



# Jaarstukken 2024

Samen voor veilig



Vastgesteld door het Algemeen Bestuur in de vergadering van 2 juli 2025,  
namens deze,

voorzitter,  
J. Hamming

secretaris,  
S. van den Broek

# Voorwoord

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland vierde in 2024 haar 10-jarig bestaan. Dit was reden om terug te kijken en stil te staan bij wat er in die 10 jaar is bereikt en veranderd. Maar ook om in beeld te krijgen welke lessen we meenemen voor onze toekomstige opgaven.

2024 was wereldwijd een warm jaar en in Nederland ook het natste jaar ooit. Juist in Zaanstreek-Waterland heeft het thema waterveiligheid een grote betekenis. We steken veel energie in het voorkomen van overstromingen en het beperken van de gevolgen van overstromingen door ruimtelijke ordening en crisisbeheersingsmaatregelen. Ondertussen duurt de oorlog in Oekraïne voort en is ook de onrust in de Gazastrook niet gestopt. De samenleving moet zich in toenemende mate weren tegen (internationale) dreigingen die kunnen leiden tot verstoring van de continuïteit van de samenleving.

De veiligheidsregio's vormen bij veel crises een cruciale schakel tussen het Rijk en gemeenten.

De maatschappelijke opdracht van veiligheidsregio's is aan verandering onderhevig. Er komen nieuwe taken bij en de aard van de taakopdracht wijzigt. Een complicerende factor is hierbij dat de gemeentefinanciën onder druk staan en ons wordt gevraagd om mee te denken over oplossingen hiervoor. Ook de Rijksoverheid ziet een belangrijke rol voor veiligheidsregio's om te komen tot een 'parate en veerkrachtige samenleving'. In 2024 heeft het kabinet het voornemen geuit om 10% te bezuinigen op de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding voor de veiligheidsregio's. Ook door loonkostenontwikkeling en prijsstijging staat het budget van VrZW onder druk.

In 2024 is het nog goed gelukt om aan alle opgaven invulling te geven, binnen de bestaande financiële kaders. Met de programma's Toekomstgerichte Crisisbeheersing en Toekomstbestendige Brandweezorg anticiperen we op onze veranderende taakopdracht. De plannen voor samenwonen met de GGD op de locatie Prins Bernhardplein zijn in uitvoering.

De veranderende maatschappelijke opdracht van veiligheidsregio's vraagt om andere competenties van onze medewerkers. We staan als veiligheidsregio continu in contact met de samenleving. Daarom zoeken we naar een brede variëteit aan collega's om de samenleving in onze regio zo goed mogelijk te representeren.

U kunt erop vertrouwen dat onze veiligheidsregio paraat blijft staan voor uw veiligheid.

Saskia van den Broek  
*Directeur*



# Inhoudsopgave

|                                                            |           |                                                                                |           |
|------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. Jaarverantwoording</b>                               | <b>5</b>  | <b>B. Jaarrekening</b>                                                         | <b>57</b> |
| 1.1 Wat hebben we gedaan:<br>belangrijkste ontwikkelingen? | 5         | <b>1. Jaarrekening 2024</b>                                                    | <b>58</b> |
| 1.2. Wat heeft het gekost:<br>financiële ontwikkelingen    | 8         | 1.1 Balans per 31 december 2024                                                | 58        |
| 1.3. Resultaatbestemming                                   | 10        | 1.2 Overzicht van baten en lasten                                              | 60        |
| <b>A. Jaarverslag</b>                                      | <b>11</b> | 1.3 Toelichtingen                                                              | 61        |
| <b>Een terugblik in aantallen</b>                          | <b>12</b> | 1.4 SISA verantwoording 2024                                                   | 76        |
| <b>2. Programma Crisisbeheersing</b>                       | <b>14</b> | 1.5 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten<br>per taakveld en overhead | 77        |
| 2.1 Thema Crisisbeheersing                                 | 14        | 1.6 Gebeurtenissen na balansdatum                                              | 79        |
| 2.2 Thema Geneeskundige<br>hulpverlening (GHOR)            | 21        | 1.7 Wet Normering Topinkomens (WNT)                                            | 79        |
| <b>3. Programma Brandweezorg</b>                           | <b>23</b> | <b>2. Rechtmatigheidsverantwoording</b>                                        | <b>82</b> |
| 3.1. Thema Brandweezorg                                    | 23        | <b>C. Overige gegevens</b>                                                     | <b>84</b> |
| 3.2 Thema Risicobeheersing                                 | 28        | C.1 Voortgangsoverzicht investeringen                                          | 85        |
| 3.3 Thema Gemeenschappelijke meldkamer                     | 32        | C.2 Controleverklaring van de<br>onafhankelijke accountant                     | 86        |
| 3.4 Thema Kazernes                                         | 34        | <b>Bijlagen</b>                                                                | <b>92</b> |
| <b>4. Programma Organisatie</b>                            | <b>36</b> | Bijlage I Toelichting GRIP-opstapeling                                         | 93        |
| 4.1. Thema Bedrijfsvoering                                 | 36        | Bijlage II Afschrijvingstermijnen                                              | 94        |
| <b>5. Overzicht algemene dekkingsmiddelen</b>              | <b>39</b> |                                                                                |           |
| <b>6. Mutaties reserves</b>                                | <b>40</b> |                                                                                |           |
| <b>7. Heffing vennootschapsbelasting</b>                   | <b>41</b> |                                                                                |           |
| <b>8. Verplichte paragrafen</b>                            | <b>42</b> |                                                                                |           |
| 8.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en<br>Risicobeheersing    | 42        |                                                                                |           |
| 8.2 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen                   | 47        |                                                                                |           |
| 8.3 Paragraaf Financiering                                 | 47        |                                                                                |           |
| 8.4 Paragraaf Bedrijfsvoering                              | 49        |                                                                                |           |
| 8.5 Paragraaf Verbonden partijen                           | 54        |                                                                                |           |

# 1. Jaarverantwoording

Voor u ligt de jaarverantwoording van Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW) over 2024. Het beleidsmatig kader wordt gevormd door het Beleidsplan Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2021-2024 'Kracht van samen, samen voor veilig' en de begroting 2024.

In deze jaarverantwoording rapporteren we per programma en thema over de hoofdlijn van de voortgang en eventuele afwijkingen. Het financiële resultaat wordt vervolgens weergegeven in twee tabellen: het totaalniveau van baten en lasten en een uitsplitsing per wijziging.

## 1.1 Wat hebben we gedaan: belangrijkste ontwikkelingen?

### Algemeen

#### *Raadsledenbijeenkomst*

Op woensdag 17 april heeft VrZW, in samenwerking met het regionaal griffieteam, een goed bezochte regionale raadsledenbijeenkomst georganiseerd in de brandweerkazerne Purmerend. Tijdens deze interactieve bijeenkomst werd informatie uitgewisseld over de toekomstverkenning brandweer 2030, een kijkje in de keuken gegeven van de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) en inzicht gegeven in de verschillende rollen van Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie. De politie besteedde in een van de deelsessies aandacht aan weerbaarheid en criminaliteit bij de jeugd.

#### *Visitatie*

Veiligheidsregio's zijn wettelijk verplicht om eens in de vijf jaar bij elkaar te visiteren. De eerste visitatie bij VrZW vond in 2018 plaats. Woensdag 23 oktober werd VrZW voor de tweede maal gevisiteerd. Het van elkaar leren stond hierbij centraal. De visitatiecommissie heeft gesprekken gevoerd met een divers samengestelde groep collega's, leden van de Veiligheidsdirectie en het bestuur op basis van onze strategische opgaven. Focus lag op wat er goed werkt en kansen voor de toekomst. Uit deze gesprekken kwam naar voren dat de kracht van VrZW bestaat uit betrokken en bevlogen collega's en dat onze compactheid een sterkte is om snel(ler) resultaten te kunnen boeken. Er is veel ruimte voor mooie initiatieven waaronder het Young Fire en Rescueteam waar ook landelijk met veel belangstelling

naar wordt gekeken. Er zijn goede contacten met de stakeholders en de bestuurlijke betrokkenheid is hoog. Veel is op orde en goed georganiseerd. Ontwikkelkansen liggen er op het vlak van het versterken van de interne verbondenheid door nog meer als één organisatie naar buiten te treden, het blijven stimuleren van diversiteit en het slimmer samenwerken zowel landelijk als regionaal.

#### *10-jarig jubileum*

De afgelopen tien jaar heeft Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland paraat gestaan om de veiligheid en het welzijn in onze regio te waarborgen. Om dit bijzondere jubileum te vieren hebben in 2024 diverse festiviteiten plaatsgevonden.

- Op 8 juni is er een succesvolle Veiligheidsdag georganiseerd op het Prins Bernhardplein in Zaandam. Iedereen was van harte welkom om eens een kijkje achter de schermen te nemen. Hiermee wilden we onze gemeenschap betrekken bij ons werk en bewustzijn creëren over veiligheid en preventie. Tijdens deze open dag hebben we laten zien hoe we door multidisciplinair samenwerken met verschillende hulpdiensten, gemeenten en organisaties altijd klaarstaan om snel en effectief te handelen in noodsituaties.
- Op 5 oktober vond op het Hembrugterrein in Zaandam een geslaagd 'Safe & Sound' feest plaats voor alle medewerkers en vrijwilligers van VrZW, inclusief partners. Het vrijwel voltallige bestuur heette alle aanwezigen welkom. Safe & sound is een term die wordt gebruikt als iemand 'ongeschonden' is, nadat diegene in gevaar is geweest. En dat is precies hetgeen waar wij ons als veiligheidsregio 24/7 voor inzetten.
- Op 24 oktober vond in het Zaantheater in Zaandam het netwerkcongres 'Sterker samen!' plaats, georganiseerd voor de partners van VrZW. Vrijwilligheid in brede zin stond hierbij centraal. Met ons netwerk zijn we op onderzoek uitgegaan hoe we elkaar kunnen versterken om onze samenleving veerkrachtiger te maken. Samenwerking is hiervoor cruciaal. We kijken terug op een succesvol congres waarin de banden met onze partners zijn versterkt en over en weer verschillende ideeën en ambities zijn gedeeld.

[Klik hier voor de sfeerimpressie.](#)



Netwerkcongres 'Sterker samen!' naar aanleiding van het 10-jarig bestaan van VrZW.  
[Klik hier voor de sfeerimpressie.](#)

#### *Beleidsplan 2025-2028*

In de Wet veiligheidsregio's staat opgenomen dat het bestuur van de veiligheidsregio ten minste eenmaal in de vier jaar een beleidsplan vaststelt, waarin het beleid is vastgelegd ten aanzien van de veiligheidsregio. Het beleidsmatig kader voor de jaarverantwoording werd in 2024 voor de laatste maal gevormd door het beleidsplan 2021-2024.

In 2024 is een nieuw beleidsplan opgesteld voor de periode 2025-2028, mede gebaseerd op het regionaal risicoprofiel 2025-2028. Het plan vormt het inhoudelijk kader voor VrZW en is de basis voor de P&C-producten. De focus van het beleidsplan 2025-2028 'Samen voor veilig' ligt op het versterken van de weerbaarheid van de samenleving. Het Algemeen Bestuur VrZW heeft het plan op 11 december 2024 voorlopig vastgesteld; definitieve vaststelling vindt begin 2025 plaats.

#### **Strategische opgaven per programma**

##### *Toekomstgerichte crisisbeheersing*

De inzet van de financiële middelen uit de brede doeluitkering rampenbestrijding (BDuR) voor crisisbeheersing zijn ingezet om de informatiepositie verder te versterken middels het Veiligheid Informatie Knooppunt (VIK) en om zorg te dragen voor een goed ingerichte organisatie.

##### *Toekomstbestendige Brandweezorg*

Paraatheid is nog steeds een wezenlijk probleem. Tijdens fase I van het programma Toekomstbestendige Brandweezorg worden deze knelpunten aangepakt. Zo is er in de weekenden een gekazerneerde dagdienst aanwezig op het Prins Bernhardplein en wordt er gewerkt aan de realisatie van een 24-uurs bezetting op het Prins Bernhardplein. Daarnaast is er een dagdienst gesitueerd in Wormerveer. Los van de kazernering zijn er ook nieuwe collega's opgeleid om de vrijgevallen plekken in o.a. de duikorganisatie te kunnen invullen.

### Fase 1

Er zijn structureel financiële middelen toegewezen voor het realiseren van projectfase 1 van de Toekomstbestendige Brandweezorg.

In 2024 is een werving- en selectieronde doorlopen met een mooi resultaat. In totaal zijn 17 nieuwe medewerkers geworven die in 2025 op verschillende momenten worden aangesteld. Een diverse groep nieuwe collega's die ook gedeeltelijk intern zullen worden opgeleid. Met de instroom van deze nieuwe medewerkers wordt het beroepsmatige fundament in nauwe samenwerking met de vrijwillige posten vormgegeven en kan daarmee de doelstelling van fase 1 steeds meer worden gerealiseerd.

De veranderingen binnen de brandweerorganisatie als onderdeel van de veiligheidsregio zijn ingrijpend en vragen een aanzienlijke financiële investering. Om het project goed te begeleiden is een kwartiermaker aangesteld. Daarnaast zal ook een groot beroep worden gedaan op de inzet en kennis van de medewerkers binnen VrZW.

### Fase 2

Eind 2023 is gestart met een brede toekomstverkenning brandweer, gericht op de hele brandweerketen van risicobeheersing tot en met incidentbestrijding. Het bestuur heeft verzocht eerst het regionale beeld en de opgave scherper te maken en pas daarna aan de slag te gaan met het oplossen ervan. Op 10 juli 2024 is de toekomstverkenning gepresenteerd. Om te komen tot gezamenlijke beeld- en oordeelsvorming over de trends, vraagstukken en ontwikkelopgaven vindt begin 2025 een bestuurlijke themabijeenkomst plaats, waarna verdere uitwerking plaatsvindt.

### Samen Sterker VrZW/GGD en verkenning verdere samenwerkingsvormen

De businesscase voor Samen Sterker is op 22 december 2023 door beide Algemeen Besturen vastgesteld. Daarbij is gekozen voor de optie 'minste meerkosten'. Voor VrZW is eveneens de kredietaanvraag vastgesteld. In 2024 is de projectorganisatie ingericht en is gestart met de voorbereidingen voor de verbouwing. Het project zit sinds februari in fase 2, voorbereiding verbouwing. In maart heeft een gezamenlijk project start-up plaats gevonden. De inkoopstrategie is opgesteld en goedgekeurd. De architect, de installatieadviseur en de aannemer zijn geselecteerd. Door de verschoven planning zal het verbouwde pand medio 2026 in gebruik genomen worden. Dat heeft geen financiële consequenties.

Eind december 2024 is het concept Voorlopig Ontwerp (VO) door de architect opgeleverd. Op verzoek van het Algemeen Bestuur VrZW is het bestuurlijk team Samen Sterker (2 leden GGD en 2 leden VrZW) weer actief als verbinder/ voorportaal naar beide Algemeen Besturen.

Er is in het Algemeen Bestuur van 10 juli een geactualiseerde planning vastgesteld voor de bestuurlijke opdracht 'Verkenning verdere samenwerkingsvormen VrZW en GGD'.

### Rapportage over artikel 9 lid 7 gemeenschappelijke regeling VrZW

In het Algemeen Bestuur van 28 maart 2024 is besloten om jaarlijks een rapportage op te nemen in de jaarstukken over besluiten die door het Algemeen Bestuur zijn genomen, op basis van de in artikel 9 lid 7 van de gemeenschappelijke regeling gegeven bevoegdheid.

| Gemeenschappelijke regeling<br>Artikel 9, lid 7                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | In 2024 genomen besluiten<br>op basis van artikel 9 lid 7 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| <b>Bevoegdheden algemeen bestuur</b><br>Het algemeen bestuur is bevoegd tot wijziging van de regeling, indien tenminste twee derde van het aantal leden van oordeel is dat het een wijziging van ondergeschikt belang is. Uitzondering hierop vormt een uitbreiding van de overgedragen bevoegdheden. Met het in dit lid genoemde begrip 'wijziging van ondergeschikt belang' wordt enkel een wijziging bedoeld die geen substantiële impact heeft op de fundamentele aard of structuur van de regeling, noch omvat zo'n wijziging belangrijke verschuivingen in beleid, rechten, plichten of bevoegdheden. Typisch betreft een wijziging van ondergeschikt belang verduidelijkingen, tekstuele aanpassingen of andere aanpassingen die de algemene intentie van de regeling niet wezenlijk veranderen. | Geen                                                      |

## 1.2. Wat heeft het gekost: financiële ontwikkelingen

### Financieel resultaat

De primaire begroting 2024 werd in de zomer van 2023 bestuurlijk vastgesteld. In deze begroting is aangegeven dat het budgettair kader van VrZW onder druk staat door de ontwikkeling van de loonkosten en het stijgen van de prijzen.

In de eerste en tweede bestuursrapportage werd melding gemaakt van de budgettaire uitdagingen en het dreigend exploitatietekort van 1% tot 1,5%.

Bij het opmaken van de tweede bestuursrapportage was het de vraag of het budget voor de vergoeding aan vrijwilligers volledig tot besteding zou komen. Het blijft lastig de uitputting van dit budget in te schatten want bij grote incidenten lopen de uitgaven snel op.

Gelukkig hebben zich in de laatste vijf maanden van 2024 geen grote incidenten voorgedaan. Een lagere vergoeding aan vrijwilligers draagt substantieel bij een de positief rekening resultaat. Daarnaast is in de laatste periode van 2025 actief gestuurd op vacatureruimte om met deze gerichte maatregelen financiële druk weg te nemen. Tot slot zijn incidenteel aanvullende baten ontvangen en dat helpt om de jaarrekening in zwarte cijfers af te sluiten.

De ontwikkeling van het uiteindelijke resultaat 2024 kan als volgt worden weergegeven:

| Bedragen x € 1.000                                         |        |               | Voor-/nadelig |
|------------------------------------------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>Vastgestelde primaire begroting 2024</b>                |        | € -           | neutraal      |
| - Structurele wijzigingen uit 2023                         |        |               |               |
| - Hogere index Brede doeluitering rampenbestrijding (BDUR) | € -74  |               | V             |
| - Overige mutaties                                         | € -46  |               | V             |
|                                                            |        | € -120        | V             |
| <b>Verwacht saldo na structurele wijzigingen</b>           |        | <b>€ -120</b> | <b>V</b>      |
|                                                            |        |               |               |
| Mutaties Burap 1-2024                                      |        | € 648         | N             |
| <b>Verwacht saldo genoemd in Burap 1</b>                   |        | <b>€ 528</b>  | <b>N</b>      |
|                                                            |        |               |               |
| Mutaties Burap 2-2024                                      |        | € -26         | V             |
| <b>Verwacht saldo genoemd in Burap 2</b>                   |        | <b>€ 502</b>  | <b>N</b>      |
|                                                            |        |               |               |
| <b>Mutaties Jaarrekening 2024</b>                          |        |               |               |
| - Lagere loonkosten                                        | € -248 |               | V             |
| - Hogere opbrengsten                                       | € -368 |               | V             |
| - Overige mutaties                                         | € -27  |               | V             |
|                                                            |        | € -643        | V             |
| <b>Resultaat</b>                                           |        | <b>€ -141</b> | <b>V</b>      |

## Thema's

Uit de exploitatie over 2024 komt een aantal financiële thema's in beeld:

### *Loonkosten*

Vanaf 1 mei 2024 is een nieuwe cao voor de veiligheidsregio's vastgesteld voor de periode 1 mei 2024 tot 1 augustus 2025. Hieruit volgt een stijging van de loonkosten met 6,4%. Voor de loonkostenstijging in 2024 is, idem als 2023, naast de reguliere indexering géén aanvullende extra bijdrage van gemeenten gevraagd. In het Algemeen Bestuur is afgesproken de stijging van de loonkosten in meerjarig perspectief te beschouwen. Dit houdt in dat het budgettair kader t/m 2025 toereikend moet zijn voor de structurele dekking van de loonkosten.

Een deel van het personeelsbudget komt niet tot besteding. Vacatures op een aantal specifieke expertisegebieden blijven langer open blijven staan dan gewenst. Ook wordt vacatureruimte bewust nog niet ingevuld om de flexibiliteit in de organisatie te behouden zodat wij ons kunnen aanpassen aan veranderende omstandigheden. In de strategische opgaven Toekomstbestendige Brandweezorg en Toekomstgerichte Crisisbeheersing is een blijvend forse uitzetting van de personele capaciteit voorzien. Het doelbereik is daarbij afhankelijk van de beschikbaarheid van gekwalificeerd personeel.

### *Prijsstijgingen*

De prijzen zijn tijdens en vooral na de coronapandemie fors gestegen. Dit effect is in 2024 enigszins afgevlakt. Op verschillende productgroepen is een kostenstijging zichtbaar: brandstof, energie, licentiekosten, onderhoudskosten en kosten inhuren externen. Voor materieel van de brandweer geldt dat de hulpmiddelen aan steeds hogere eisen moeten voldoen. Vooral arbeidsveiligheid speelt een rol. De leveranciers passen de technologie aan en brengen fors hogere prijzen in rekening.

### *Kapitaallasten: investeringsniveau in 2024*

Langere aanbestedingsprocedures en levertijden zorgen voor een vertraging in het investeringsprogramma. In 2024 is wederom een inhaalslag gerealiseerd van de doorgeschoven investeringen uit voorgaande jaren. In 2024 is in z'n totaliteit € 5.424.000 geïnvesteerd. Het volume aan doorgeschoven investeringen is in 2024 verder gedaald.

| Doorgeschoven investeringen |   | Totaal    |
|-----------------------------|---|-----------|
| 2021                        | € | 5.250.165 |
| 2022                        | € | 6.856.041 |
| 2023                        | € | 2.947.770 |
| 2024                        | € | 2.889.246 |

### *Rentelasten + rentebaten*

De rentekosten op de geld- en kapitaalmarkt stijgen, maar gelukkig minder hard dan gevreesd. Voor 2024 is dit effect voor VrZW gering.

Een hogere rentestand heeft als voordeel dat in 2024 een hogere opbrengst uit het schatkistbankieren is gerealiseerd.

### *Extra rijksmiddelen*

Het Rijk heeft voor de versterking van de crisisbeheersing extra middelen beschikbaar gesteld. Met dit rijksgeld maken we zorgvuldige keuzes en afwegingen in het aantrekken van personeel. Dit vindt via een gefaseerde aanpak plaats.

## Financiële gevolgen crisisnoodopvang asielzoekers

De meerkosten voor de crisisnoodopvang asielzoekers (CNO) worden volledig van rijkswege vergoed. In 2024 zijn alle nog nagekomen kosten gedeclareerd bij het Rijk via de kostendeclaratie die is ingediend bij het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA). De totale declaratie over 2024 bedraagt € 111.943 en betreft uitsluitend de kosten van de werkzaamheden in eigen beheer van de veiligheidsregio.



### 1.3. Resultaatbestemming

#### Voorgesteld besluit

Deze jaarrekening over boekjaar 2024 sluit met een voordelig saldo van € 141.252.

Het Algemeen Bestuur wordt bij de definitieve vaststelling van de jaarstukken op 2 juli 2025 gevraagd de navolgende besluiten te nemen:

- Het positieve rekeningresultaat over 2024 toe te voegen aan de algemene reserve omdat de weerstandscapaciteit aan het einde van 2023 is gezakt onder het door het Algemeen Bestuur vastgestelde niveau;
- De nog niet afgeronde investeringsbedragen 2024 door te schuiven naar de periode 2025-2027 (zie overzicht C.1 in onderdeel C van de jaarrekening 2024);
- De in de eindbalans 2024 aanwezige bestemmingsreserve WNRA en de bestemmingsreserve aanpassing huisvesting als gevolg van hybride werken mee te nemen naar 2025.

# A. Jaarverslag



# Een terugblik in aantallen

Onderstaand een korte terugblik op de aantallen 2024. Deze is tevens digitaal beschikbaar gesteld:

[Terugblik op 2024](#) | [Jaaroverzicht in cijfers](#) | [met muziek](#).

| Incidenten                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------|
| 5 grote incidenten (gas 1, brand 4)                                       |
| 16 keer een veiligheidsbeeldanalyse of crisisdiagnose uitgevoerd waarvan: |
| - 3 keer natuur en klimaat                                                |
| - 2 keer gezondheid                                                       |
| - 3 keer vitale voorzieningen                                             |
| - 2 keer fysieke leefomgeving en milieu                                   |
| - 6 keer effecten voor de maatschappij                                    |
| 4 online trainingen, 7 thema bijeenkomsten en 24 crisisoefeningen         |
| 929 risicogerichte brandveiligheidsadviezen                               |
| 737 toezichtmomenten voor brandveiligheid                                 |
| 350 controles voor integrale veiligheid gebouwen                          |
| 336 evenementen geadviseerd brandveiligheid                               |
| 392 adviezen bereikbaarheid voor hulpdiensten                             |
| 88 keer voorlichting over brandveilig leven                               |
| Personeel                                                                 |
| 663 medewerkers inclusief vrijwilligers                                   |
| 81 nieuwe collega's gestart waarvan:                                      |
| - 34 medewerkers, 47 vrijwilligers, 15 stagiaires en                      |
| - 31% vrouw, 69% man                                                      |
| Duurzaamheid                                                              |
| 20 voertuigen vervangen door een elektrisch voertuig                      |
| 51 medewerkers reizen met een NS business card                            |
| 45.000 meer km's door reizen met de trein                                 |
| 4 ton CO2 besparing t.o.v. reizen met de auto                             |
| 50 medewerkers maken gebruik van de leasefietsregeling                    |

| Brandweerposten                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 23 brandweerposten met                                                              |
| 82 beroepsmedewerkers en 468 vrijwilligers (inclusief aspirant manschappen)         |
| 2.832 oproepen waarvan:                                                             |
| - 743 keer brand                                                                    |
| - 692 keer assistentie ambulance                                                    |
| - 357 keer meting van gevaarlijke stoffen                                           |
| - 152 keer liftopsluitingen                                                         |
| - 146 keer extreem weer                                                             |
| - 109 keer dieren in nood                                                           |
| - 102 keer verkeers- en waterongevallen                                             |
| Vakbekwaamheid                                                                      |
| 100 opleidingen brandweerschool afgerond waarvan:                                   |
| - 10 eerstejaars studenten opleiding brand                                          |
| - 26 tweedejaars studenten opleiding technische hulpverlening & incidentbestrijding |
| - 10 bevelvoerders                                                                  |
| - 11 chauffeurs                                                                     |
| - 13 redvoertuigbedienaars                                                          |
| - 26 voertuigpompbedieners                                                          |
| - 4 instructeurs                                                                    |
| Young Fire & Rescue Team                                                            |
| 7 nieuwe leden Young Fire & Rescue Team Volendam (16)                               |
| 2 nieuwe leden Young Fire & Rescue Team Purmerend (13)                              |
| 5 nieuwe leden Young Fire & Rescue Team Zaanstad (12)                               |
| 6 nieuwe leden jeugdbrandweer Zaanstad (12)                                         |
| GHOR                                                                                |
| 297 evenementen geadviseerd GHOR                                                    |
| 117 oproepen Officier van Dienst Gezondheidszorg                                    |
| 44 crisisoefeningen                                                                 |
| 6 nieuwe medewerkers opgeleid                                                       |
| 8 zorgpartners afspraken gemaakt voor geneeskundige hulp bij rampen                 |
| 193 dagen extra waakzaam voor zorgcontinuïteit wegens A7                            |

## 2. Programma Crisisbeheersing

### 2.1 Thema Crisisbeheersing

#### Beleidskader

Samen met onze crisispartners brandweer, bevolkingszorg, Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) en politie en waar nodig met veiligheidspartners zorgen we voor de voorbereiding van de crisisbeheersing.

#### 2.1.1 Wat wilden we bereiken?

##### Prioriteiten in 2024

- Versterking crisisbeheersing
- Informatiegestuurd werken
- Regionaal risicoprofiel 2025-2028, nieuwe crisistypen en ontwricting van de maatschappij
- Netwerksamenwerking
- Leiding & Coördinatie en informatiemanagement
- Doorontwikkeling Multidisciplinair Opleiden Trainen en Oefenen (MOTO)
- Doorontwikkeling Bevolkingszorg inclusief crisiscommunicatie
- Risico- en crisiscommunicatie

#### 2.1.2 Wat hebben we gedaan?

##### Versterking crisisbeheersing

In het Veiligheidsberaad is een bestuurlijk akkoord gesloten tussen de rijksoverheid en de veiligheidsregio's. Hierin is onder meer een structurele financiële toevoeging aan de brede doeluitkering rampenbestrijding vastgelegd. Deze extra middelen zijn bedoeld om de regionale en landelijke slagkracht en informatiepositie te versterken. Daarnaast is er sinds de zomer een Landelijke Agenda Crisisbeheersing opgesteld welke op basis van drie pijlers inzicht geeft in de ontwikkelopgave die er ligt. De drie pijlers waarlangs gewerkt wordt, zijn:

- Versterken voorbereiding en paraatheid
- Versterken van een weerbare samenleving
- Bevorderen van kwaliteit en professionaliteit

De uitwerking van deze pijlers is dit jaar gestart en is voor het werk van crisisbeheersing een belangrijk richtinggevend kader.

##### Informatiegestuurd werken

###### *Ontwikkelen veiligheidsinformatieknooppunten*

Het veiligheidsinformatieknooppunt (VIK) is opgezet en functioneert als centraal punt voor het verzamelen, analyseren en duiden van informatie vanuit regionale en landelijke bronnen. In zestien gevallen is er een veiligheidsbeeldanalyse of een crisisdiagnose uitgevoerd in verband met een potentiële dreiging. Ook is er een wekelijkse startbijeenkomst voor crisisfunctionarissen ingericht om actuele informatie en ontwikkelingen te delen. Bovendien monitort en duidt het VIK doorde-weeks signalen. Buiten deze momenten is in eerste instantie de Meldkamer (Calamiteiten Coördinator (CaCo) de eerste contactpersoon. De samenwerking binnen NW4 (veiligheidsregio's Zaanstreek-Waterland, Noord-Holland Noord, Kennemerland en Amsterdam-Amstelland) en met de meldkamers en partners is geïntensiveerd om de werking van het VIK verder te optimaliseren.

###### *Knooppunt Coördinatie regio-rijk als centraal koppelvlak*

We participeren actief in het Knooppunt Coördinatie Rijk-Regio's (KCR2), zowel zelfstandig als in coalitieverband binnen NW4. Vanuit deze samenwerking nemen wij deel aan landelijke bijeenkomsten voor het KCR2, waar ook de invulling van de regie en samenwerking bij langdurige crises wordt besproken. In deze bijeenkomsten en bouwtafels komen ontwikkelingen en resultaten uit pilots vanuit de regio's samen. Wij zetten ons in om zowel regionale als bovenregionale behoeften en prioriteiten goed te borgen.

##### Regionaal risicoprofiel 2025-2028, nieuwe crisistypen en ontwricting van de maatschappij

Een deel van de nieuwe crisistypen heeft een plaats gekregen in het op 11 december 2024 door het Algemeen Bestuur vastgestelde Regionaal Risicoprofiel van VrZW. Denk hierbij aan wateroverlast buitendijks gebied en de mogelijke uitdagingen rondom de militaire dreiging. Sommige crisistypen zijn nu nog niet te overzien of zijn een stapeling van verschillende bekende crisistypen. Het belangrijkste uitgangspunt daarbij is dat we de crisisorganisatie flexibel en veerkrachtig kunnen organiseren vanuit een robuuste basis.

Als onderdeel van de opgave op het gebied van de weerbare samenleving zijn afspraken gemaakt over het inrichten van noodmeldpunten bij een mogelijke uitval 112 bij brandweerposten en ziekenhuizen.

### Netwerksamenwerking

De jaarlijkse bestuursconferentie op 7 juni stond in het teken van een nieuw crisistype, te weten klimaatverandering en waterveiligheid. Nederland krijgt onder andere te maken met meer droge zomers en natte winters, een stijgende zeespiegel en extremer weer. Deze ontwikkelingen zorgen, naar verwachting, voor een toename van overstromingsrisico en wateroverlast. Dit valt niet te voorkomen maar we kunnen onze regio er wel op voorbereiden in nauwe samenwerking met onze netwerkpartners. De bestuurders hebben tijdens de conferentie de gevolgen van klimaatverandering verkend samen met sprekers vanuit het landelijk netwerk Klimaat en Veiligheid, Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier en Rijkswaterstaat.

In NW-4 verband is een netwerkanalyse uitgevoerd. Van een aantal gezamenlijke vitale partners is het accountbeheer verdeeld. Tijdens de bijeenkomsten van het bovenregionale netwerk 'Vitale partners' zijn we in gesprek over actuele dreigingsthema's. De samenwerking hierbij én de consequenties voor de continuïteit van de eigen organisaties is hierbij besproken.



Netwerkpartners geven input voor het actualiseren van het Regionaal Risicoprofiel tijdens de netwerkbijeenkomst 'Werken aan veiligheid, samen puzzels oplossen!'

## Leiding & Coördinatie en informatiemanagement

### Crisisdiagnose

Met het vaststellen van het herziene Regionaal Crisisplan (RCP) eind 2021 is geformaliseerd dat (onderdelen van) de regionale crisisorganisatie kunnen worden geactiveerd voor een niet-acute en/of dreigende situatie. Het proces om te bepalen wat er speelt en of er een (voorbereidende) taak is voor de regionale crisisorganisatie, noemen we crisisdiagnose. In onderstaand overzicht worden situaties weergegeven waar een crisisdiagnose op heeft plaatsgevonden.

| Nr. | Datum/periode | Plaats         | Crisisdiagnose potentiële dreiging              | Toelichting                                                                                                                                                                           |
|-----|---------------|----------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | 06-01-2024    | Marken         | Dreiging van hoogwater                          | Crisisdiagnose rondom het hoge water in het Markermeer in relatie tot de verschillende dijkvakken.                                                                                    |
| 2   | 07-01-2024    | Volendam       | Wateroverlast/hoogwater                         | Crisisdiagnose om te beoordelen of een multidisciplinaire inzet rondom het gebied 'havendijkje' noodzakelijk was.                                                                     |
| 3   | 09-07-2024    | Regionaal      | Code Oranje voor onweersbuien                   | Gemonitord op stapeling risico's en bijzondere effecten. Mono aanpak brandweer en crisiscommunicatie waren voldoende.                                                                 |
| 4   | 19-07-2024    | Internationaal | Cyberstoring Crowdstrike besturingssystemen     | Gemonitord op effecten in de regio en bedrijfsvoering/continuïteit VrZW. Geen bijzonderheden.                                                                                         |
| 5   | 28-08-2024    | Regionaal      | Landelijke verstoring communicatie hulpdiensten | Door Regionaal Operationeel Leider (ROL) en de Informatie Manager (IM) effecten in NW3-verband gemonitord. Enkele kolommen hanteerden tijdelijk alternatieve communicatie procedures. |



### Pre-regionaal operationeel team (ROT) en Pre-regionaal Beleidsteam (RBT)

Bij een potentiële dreiging of een niet-acute crisis, wordt afhankelijk van de crisisdiagnose, een pre-ROT ingericht. Op basis van het soort dreiging of niet-acute crisis is sprake van maatwerk in de omvang en samenstelling van de crisisteams.

| Nr. | Datum/periode | Plaats                     | Potentiële dreiging/niet-acute crisis                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----|---------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | 02-01-2024    | Edam-Volendam en Waterland | Wateroverlast door zware regenval in Nederland. In Edam-Volendam en Waterland was sprake van een hoogwaterpiek in het Markermeer waarvoor, ter voorbereiding, een pre-ROT werd ingericht.                                                                                                                                                                                                          |
| 2   | 10-10-2024    | Purmerend en Wormerland    | Uitval drinkwatervoorziening in groot deel wijk Weidevenne. Na de crisisdiagnose zijn diverse proactieve acties in pre-ROT setting afgestemd.                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3   | 31-12-2024    | Regionaal                  | De jaarwisseling viel dit jaar samen met een code geel zware windstoten. Dit gaf een dreiging van overbelasting 112. Verder was er een dreiging van openbare ordeverstoring en optreden van de hulpdiensten in de wijk Poelenburg in Zaandam. In het pre-ROT zijn afspraken gemaakt over informatievoorziening tijdens oud en nieuw, risicocommunicatie en zijn mitigerende maatregelen besproken. |

### Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdingsprocedure (GRIP)-incidenten

Onderstaand zijn de incidenten weergegeven waarbij opgeschaald is binnen de crisisstructuur. Na twee\* van deze incidenten is de pilot 'burgerbelevingsonderzoek' uitgevoerd. Hierbij zijn getroffen en omwonenden gevraagd naar hun ervaringen. De lessen hieruit gebruiken we voor het verbeteren van de werkzaamheden van de hulpdiensten en verwerken we in de communicatie van de hulpdiensten naar de betrokken burgers.

| Nr. | Datum/periode | GRIP   | Plaats    | Incident                                       |
|-----|---------------|--------|-----------|------------------------------------------------|
| 1*  | 12/01/2024    | Grip 1 | Zaandam   | Gaslekkage op de Commandeursstraat in Zaandam. |
| 2   | 07/03/2024    | Grip 1 | Purmerend | Brand in seniorenwoningen op de 7de etage.     |
| 3   | 02/05/2024    | Grip 1 | Zaandam   | Brand elektrisch voertuig in parkeergarage.    |
| 4*  | 28/10/2024    | Grip 1 | Zaandam   | Mogelijk aantreffen wapens en explosief.       |
| 5   | 30/10/2024    | Grip 1 | Zaandam   | Brand opvanglocatie COA.                       |
| 6   | 15/12/2024    | Grip 1 | Purmerend | Brand, na explosie, in woningen.               |

### Doorontwikkeling Multidisciplinair Opleiden Trainen en Oefenen (MOTO) 2021-2024

In 2024 hebben de MOTO-activiteiten zich gericht op zowel het beheersen van flitsrampen als langdurige crisis-situaties. Bij de langdurige crisissituaties hebben functionarissen de lessen uit de COVID-19 crisis toegepast, met speciale aandacht voor cascade-effecten. Daarnaast hebben we geïnvesteerd in blended learning. Dat omvatte themabijeenkomsten, webinars, e-learning en realistische praktijkoefeningen. Onderstaand zijn de trainings- en opleidingsmomenten in 2024 weergegeven.

| Soort oefening                                       | Aantal keer |
|------------------------------------------------------|-------------|
| Themabijeenkomst CoPI – ROT                          | 4           |
| Themabijeenkomst Gemeentelijk Beleidsteam (GBT)      | 2           |
| Oefening Commando Plaats Incident (CoPI)             | 9           |
| Oefening Regionaal Operationeel Team (ROT)           | 9           |
| Oefening Gemeentelijk Beleidsteam (GBT)              | 3           |
| Systeemtest                                          | 1           |
| GRIP-school CoPI – Regionaal operationeel Team (ROT) | 4           |

### Doorontwikkeling Bevolkingszorg inclusief crisiscommunicatie

De Landelijke Agenda Crisisbeheersing en het landelijke project UKB (Uniform Kwaliteitsniveau Bevolkingszorg inclusief Crisiscommunicatie) bevatten de belangrijkste ontwikkelopdrachten voor bevolkingszorg en crisiscommunicatie. Om hier adequaat invulling aan te kunnen geven is er een investering nodig op deze onderdelen. In lijn met de opdracht van het bestuur onderzoekt de directeur VrZW, in samenwerking met de coördinerend gemeentesecretaris, wat hiervoor nodig is. In 2024 zijn de eerste stappen gezet door middel van verkennende gesprekken met gemeentesecretarissen.

### Uitvoering meerjarenplan Risico- en Crisiscommunicatie

Onze ambities op het gebied van risico- en crisiscommunicatie zijn vastgelegd in een meerjarenplan dat aansluit bij het landelijke programma risico- en crisiscommunicatie van het NIPV. Met de komst van de Landelijke Agenda Crisisbeheersing is dit jaar aandacht besteed aan het samenbrengen van de opgave uit beide stukken om te komen tot een nieuw richtinggevend kader voor risico- en crisiscommunicatie.

### 2.1.3 Wat heeft het gekost?

| Crisisbeheersing<br>Crisisbeheersing inclusief bevolkingszorg<br>(bedragen x € 1.000) | Begroting<br>primair | Begroting na<br>wijziging | Rekening 2024  |          | Saldo       |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------|----------------|----------|-------------|
| Lasten                                                                                | € 2.612              | € 2.647                   | € 2.509        | €        | -138        |
| Baten                                                                                 | € 0                  | € -68                     | € -100         | €        | -32         |
| <b>Totaal saldo baten en lasten</b>                                                   | <b>€ 2.612</b>       | <b>€ 2.579</b>            | <b>€ 2.408</b> | <b>€</b> | <b>-170</b> |

#### Toelichting op verschillen thema 'crisisbeheersing'

| Lasten                                           | Voor-/nadelig |          |
|--------------------------------------------------|---------------|----------|
| Salarislasten en inhuur derden                   | € -18         | V        |
| Lagere kosten oefeningen, opleidingen en examens | € -60         | V        |
| Lagere kosten evaluaties en systeemtest          | € -28         | V        |
| Overige                                          | € -32         | V        |
| <b>Totaal lasten</b>                             | <b>€ -138</b> | <b>V</b> |

| Baten               | Voor-/nadelig |          |
|---------------------|---------------|----------|
| Overige             | € -32         | V        |
| <b>Totaal baten</b> | <b>€ -32</b>  | <b>V</b> |

|              |               |          |
|--------------|---------------|----------|
| <b>Saldo</b> | <b>€ -170</b> | <b>V</b> |
|--------------|---------------|----------|

#### Toelichting lasten

##### *Salarislasten en inhuur derden*

De salariskosten en inhuur derden zijn lager omdat de capaciteitsbehoefte gefaseerd wordt ingevuld.

##### *Lagere kosten oefeningen, opleidingen en examens*

In 2024 lag de prioriteit vooral bij de beleidsvorming en operationele taken en daardoor minder bij het vergroten van de vakbekwaamheid. Dit leidt tot een incidenteel voordeel.

##### *Lagere kosten evaluaties en systeemtest*

De licentiekosten voor de gebruikte applicaties in het kader van de (toekomstgerichte) crisisbeheersing zijn in de afrekening lager dan begroot en leidt tot een incidenteel voordeel.

#### Toelichting baten

Niet van toepassing



## 2.2 Thema Geneeskundige hulpverlening (GHOR)

### 2.2.1 Wat wilden we bereiken?

#### Beleidskader

Om snel en slagvaardig op risico's, flitsrampen en crisissen in te spelen is de GHOR de verbindende schakel tussen de publieke gezondheid, de geneeskundige keten, de multidisciplinaire partners zoals de politie, brandweer en het lokaal bestuur. De GHOR doet dit op regionale schaal en is daarbij ook gericht op aansluiting vanuit de regio op bovenregionaal en landelijk vlak, vanwege regio-overstijgende aspecten van de zorgketen en mogelijke crises.

### 2.2.2 Wat hebben we gedaan?

#### Prioriteiten in 2024

- Versterken zorgcontinuïteit in de regio
- Versterken GHOR-netwerk

#### Versterken zorgcontinuïteit in de regio

De GHOR heeft dit jaar een ketenconvenant met alle betrokken partners in de acute zorg opgesteld. Hierin staan afspraken van de zorginstellingen (ambulance, ziekenhuis, Nederlands Rode Kruis, GGD, huisartsen, apothekers) met elkaar. Het maken van deze afspraken is een wettelijke taak. We zijn het eerste GHOR-bureau dat ketenbrede afspraken heeft gemaakt, in plaats van met alle partners afzonderlijk. Hiervoor is gekozen vanuit de netwerkvisie en vanwege het effect dat afspraken met de ene partner op andere ketenpartners kan hebben.

Het Zorgrisicoprofiel is in concept opgesteld met de ketenpartners. Hierbij zijn, naast de acute partners, ook de zorgpartners betrokken die langdurige zorg bieden en het Netwerk Acute Zorg. Dit document draagt bij aan risicobewustzijn en daarmee aan risicobeheersing door de zorginstellingen en aan preparatie, eventueel gezamenlijk als keten.

De wegwerkzaamheden aan de A7 leidden tot zorgen over de zorgcontinuïteit, onder meer bij de ambulance, bij het Dijklander ziekenhuis dat haar locaties heeft aan beide kanten van de werkzaamheden en ook bij verloskundigen. De GHOR heeft een ketenbreed overleg geïnitieerd met ook verbinding van Rijkswaterstaat (RWS) en is gedurende de wegwerkzaamheden nauw betrokken geweest bij de vorderingen en de impact op de zorgpartners.

Verder is een bijeenkomst met zorgpartners georganiseerd om bewustzijn te creëren voor mogelijke effecten van militaire dreiging/geopolitieke ontwikkelingen op de zorgcontinuïteit. Tenslotte is er met zorgpartners gezamenlijk geoefend, onder meer op het slachtofferinformatieproces.

#### Versterken GHOR-netwerk

Om proactief te kunnen acteren, is goede verbinding met het netwerk nodig. Zowel met de zorgpartners in de regio (zie hiervoor), als met de omliggende GHOR-bureaus en de landelijke ontwikkelingen. Dit is nodig vanwege de noodzaak snel bovenregionaal te kunnen opschalen, en daarvoor zo uniform mogelijk te werken. Er bestaat een intensieve samenwerking, die zich 'GHOR Noord-West 6' noemt, met de GHOR-bureaus van de regio's Noord-Holland Noord, Kennemerland, Amsterdam-Amstelland, Flevoland/Gooi- en Vechtstreek en met het Netwerk Acute Zorg (ROAZ). Bureaus trekken samen op, op het gebied van vakbekwaamheid en ketenbeleid. Zij wisselen kennis uit, ontwikkelen samen programma's en organiseren gezamenlijk bijeenkomsten als oefenmomenten. Dit leidt naast uniform werken ook tot efficiency en kwaliteit, door betere opschaalbaarheid. Met het Netwerk Acute Zorg is de samenwerking geïntensiveerd. Deze richt zich op vergroten van vakbekwaamheid van crisisfunctionarissen bij zorginstellingen, gezamenlijk optrekken in de bewakende rol en ook op de informatiepositie die nodig is om aan de voorkant van een eventuele crisis te komen.

## 2.2.3 Wat heeft het gekost?

| Crisisbeheersing<br>Geneeskundige hulpverlening<br>(bedragen x € 1.000) | Begroting<br>primair |              | Begroting na<br>wijziging |              | Rekening 2024 |              | Saldo       |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|---------------------------|--------------|---------------|--------------|-------------|
| Lasten                                                                  | €                    | 1.263        | €                         | 1.162        | €             | 1.221        | € 59        |
| Baten                                                                   | €                    | -89          | €                         | -94          | €             | -95          | € -1        |
| <b>Totaal saldo baten en lasten</b>                                     | <b>€</b>             | <b>1.173</b> | <b>€</b>                  | <b>1.068</b> | <b>€</b>      | <b>1.125</b> | <b>€ 57</b> |

### Toelichting op verschillen thema 'geneeskundige hulpverlening'

| Lasten                         | Voor-/nadelig |             |
|--------------------------------|---------------|-------------|
| Salarislasten en inhuur derden | €             | 38 N        |
| Overige                        | €             | 21 N        |
| <b>Totaal lasten</b>           | <b>€</b>      | <b>59 N</b> |

| Baten               | Voor-/nadelig |             |
|---------------------|---------------|-------------|
| Overige             | €             | -1 V        |
| <b>Totaal baten</b> | <b>€</b>      | <b>-1 V</b> |

|              |          |             |
|--------------|----------|-------------|
| <b>Saldo</b> | <b>€</b> | <b>58 N</b> |
|--------------|----------|-------------|

### Toelichting lasten

#### *Salarislasten en inhuur derden*

De kosten voor de Officier van Dienst Geneeskundige Zorg (OvDG-) functie stijgen omdat de invulling afhankelijk is van de inzet vanuit Ambulancedienst Amsterdam. Er wordt een ruime poule van mensen ingezet en er zijn veel dienstwisselingen per week die declarabel zijn. Ook lopen OvDG'en in opleiding langer mee in het kader van vakbekwaamheid. Deze kwaliteitsverbetering leidt ook tot extra uren.

### Toelichting baten

*Niet van toepassing*

# 3. Programma Brandweezorg

## 3.1. Thema Brandweezorg

### Beleidskader

Als betrouwbare partner in (brand)veiligheid, werken we vraag- en risicogericht op basis van een sterke informatiepositie aan minder incidenten, minder slachtoffers en minder schade. Dit doen we samen, vanuit vakmanschap en een goede balans tussen mens en werk.

### 3.1.1 Wat wilden we bereiken?

#### Prioriteiten in 2024

- Toekomstbestendige brandweezorg
- Brand- en incidentonderzoek
- Landelijke steunpunten incidentbestrijding gevaarlijke stoffen
- Toekomstbestendige bluswatervoorziening
- Dienstverleningsovereenkomst Nationale Politie onderdelen L(T)FO
- Ontwikkeling Nationale Reddingsvloot
- Doorontwikkeling oefencentrum Prins Bernhardplein

### 3.1.2 Wat hebben we gedaan?

#### Toekomstbestendige brandweezorg

##### Fase 1

Er zijn structureel financiële middelen toegewezen voor het realiseren van projectfase 1 van de Toekomstbestendige Brandweezorg.

In 2024 is een wervings- en selectie ronde doorlopen met een mooi resultaat. In totaal zijn 17 nieuwe medewerkers geworven die in 2025 op verschillende momenten worden aangesteld. Een diverse groep nieuwe collega's die ook gedeeltelijk intern worden opgeleid.

Met de instroom van deze nieuwe medewerkers wordt het beroepsmatige fundament in nauwe samenwerking met de vrijwillige posten vormgegeven en kan daarmee de doelstelling van fase 1 steeds meer worden gerealiseerd.

De veranderingen binnen de brandweerorganisatie zijn ingrijpend. Om het project goed te begeleiden is een kwartiermaker aangesteld. Ook wordt een beroep gedaan op de inzet en kennis van de medewerkers binnen VrZW.

##### Fase 2

Eind 2023 is gestart met een brede toekomstverkenning brandweer, gericht op de hele brandweerketen van risicobeheersing tot en met incidentbestrijding. Het bestuur heeft verzocht eerst het regionale beeld en de opgave scherper te maken en pas daarna aan de slag te gaan met het oplossen ervan. Op 10 juli 2024 is de toekomstverkenning gepresenteerd. Om te komen tot gezamenlijke beeld- en oordeelsvorming over de trends, vraagstukken en ontwikkelopgaven vindt begin 2025 een bestuurlijke themabijeenkomst plaats, waarna verdere uitwerking plaatsvindt.

#### Brand- en incidentonderzoek

Brandonderzoek verbreedt zich op landelijk niveau naar incidentonderzoek. VrZW is aangesloten op deze ontwikkeling. Brand- en incidentonderzoek wordt daarbij gekoppeld aan het evalueren en leren van incidenten. Hiermee wordt een verbeterd cyclisch leerproces bereikt. Ook in relatie met blijvende vakbekwaamheid, arbeidsveiligheid en risicobeheersing.

#### Landelijke steunpunten incidentbestrijding gevaarlijke stoffen (IBGS-eenheid)

De veiligheidsregio's Noord-Holland Noord, Kennemerland, Amsterdam-Amstelland en Zaanstreek-Waterland (NW4) hebben gezamenlijk een landelijk steunpunt IBGS gevormd. Dit steunpunt is onderdeel van één van de zes landelijke steunpunten. Er is binnen NW4 teruggedaan van vier naar twee bronbestrijdingsteams IBGS. Voor Zaanstreek-Waterland betekent dit dat wij samen met brandweer Amsterdam-Amstelland het bronbestrijdingsteam toekomstbestendig ingericht hebben. Het team is ook inzetbaar in de naburige regio's. De ontsmettingstaak is overgedragen aan de buurtregio's Kennemerland en Noord-Holland Noord.

#### Toekomstbestendige bluswatervoorziening

De brandweer maakt onder meer gebruik van brandkranen als bluswatervoorziening. In 2021 is geconstateerd dat de onderhoudskosten van de huidige brandkranen in de regio de afgelopen jaren sterk oplopen.



Voor een goede toekomstbestendige invulling van de bluswatervoorziening zou in 2023 een onderzoek worden gestart om te komen tot een nieuwe visie op bluswatervoorziening 2025-2035. Dit onderzoek is met een jaar uitgesteld. In september 2024 is een start gemaakt met diverse onderzoeken naar een goede toekomstbestendige invulling van de bluswatervoorziening. Dit betreft een samenwerking tussen Brandweezorg en diverse externe partners.

#### **Dienstverleningsovereenkomst Nationale Politie onderdelen LFO en LTFO**

De dienstverleningsovereenkomst voor het deel LFO (Landelijke Faciliteit Ontmantelen) is per 1 januari 2024 beëindigd. Hiermee stopte na ruim 20 jaar de inzet van AGS (adviseur gevaarlijke stoffen) capaciteit uit VrZW bij het ontmantelen van drugslaboratoria.

De ontsmettingstaak voor het LTFO is in 2024 gewoon voortgezet en zal voort blijven bestaan zolang de Nationale Politie en het ministerie van Veiligheid en Justitie geen gedegen alternatief hebben gevonden. Op dit moment zijn er verkennende gesprekken tussen de politie en VrZW/VrBZO om te kijken of een nieuwe, toekomstbestendige dienstverleningsovereenkomst haalbaar is.

#### **Ontwikkeling Nationale Reddingsvloot (NRV)**

De NRV-eenheid van VrZW heeft zich het afgelopen jaar goed ontwikkeld. Zo is er overleg geweest met de vertegenwoordigers van de brandweerposten en de reddingsbrigade om lopende zaken te bespreken en is er gewerkt aan een gezamenlijk oefenprogramma. Waar mogelijk wordt deelgenomen aan landelijke werkgroepen om kennis en expertise te delen met andere regio's.

#### **Doorontwikkeling oefencentrum Prins Bernhardplein**

In 2024 zijn de rookmachines en ventilatoren in het oefencentrum te Zaandam vervangen aangezien de vorige machines niet meer naar behoren functioneerden. Rookmachines zijn noodzakelijk voor het insceneren van rook tijdens de oefeningen in het oefencentrum. Daarnaast zijn we bezig geweest met de totstandkoming van een nieuwe VR (Virtual Reality) ruimte. Deze ruimte is in mei 2024 in gebruik genomen.

#### *Prestatie-indicatoren*

Onderstaande tabel lay-out komt overeen met de indeling van de VrZW dashboards voor business intelligence (BI) en de landelijk vastgestelde classificaties en normen daarbij.

### Totaal aantal opgeleide medewerkers voor manschappen en bevelvoerder jaar 2024

| Vakbekwaamheid       | Aantal incidenten |
|----------------------|-------------------|
| Bevelvoerder         | 10                |
| Manschap             | 36                |
| Chauffeur            | 11                |
| Voertuigpompbediener | 26                |
| Redvoertuig          | 13                |
| Instructeurs         | 4                 |
| <b>Totalen</b>       | <b>100</b>        |

### Aantal incidenten per incidentcategorie jaar 2024

| Incident classificatie | Aantal incidenten |
|------------------------|-------------------|
| Brand                  | 743               |
| Hulpverlening          | 1.878             |
| Alarm                  | 302               |
| <b>Totalen</b>         | <b>2.923</b>      |

Een incident is een geregistreerde melding, die gekoppeld is aan een brandweerincident en wordt doorgezet aan een inzet-bepalende medewerker.

### Sterkte vrijwilligerskorps in de regio

| Korpssterkte (vrijwilligers) regionaal | Gewenst | Vershil |
|----------------------------------------|---------|---------|
| 461                                    | 420     | 41      |

Het aantal personen aangesteld op een brandweerfunctie, inclusief aspirant manschap, exclusief 55+ en leden van het duikteam.

Deze korpssterkte betreft alleen de vrijwillige posten. Onderdeel van de 461 vrijwilligers zijn 38 vrijwilligers die 55 jaar of ouder zijn en dus de komende jaren zullen uitstromen. Daarnaast zijn er 47 aspirant-manschappen die zijn aangenomen om deze uitstroom op te vangen. Het aantal vrijwilligers is bij 20 posten voldoende tot goed te noemen. Bij 3 posten is deze kwetsbaar. Dit betreft de posten Broek in Waterland (gemeente Waterland), Vermiljoenweg (gemeente Zaanstad) en Zuidoost-beemster (gemeente Purmerend).

### Zorgnorm prestatie VrZW

| Zorgnorm periode | Zorgnorm % | Aantal zorgnorm incidenten |
|------------------|------------|----------------------------|
| 2024             | 74,5%      | 149                        |
| 2023             | 59,2%      | 368                        |
| 2022             | 67,1%      | 210                        |
| 2021             | 72,6%      | 208                        |
| 2020             | 74,9%      | 171                        |

De bestuurlijk vastgestelde zorgnorm prestatie voor VrZW bedraagt tenminste 70%. Dit betreft het percentage van het aantal maatgevende incidenten (prio 1) waarbij de brandweer binnen de normtijd aanwezig is.

### 3.1.3 Wat heeft het gekost?

#### Brandweezorg (exclusief brandweerposten)

| Brandweezorg<br>Brandweezorg (bedragen x € 1.000) | Begroting<br>primair | Begroting na<br>wijziging | Rekening 2024   | Saldo         |
|---------------------------------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------|---------------|
| Lasten                                            | € 22.029             | € 22.287                  | € 21.898        | € -388        |
| Baten                                             | € -675               | € -802                    | € -906          | € -105        |
| <b>Totaal saldo baten en lasten</b>               | <b>€ 21.354</b>      | <b>€ 21.485</b>           | <b>€ 20.992</b> | <b>€ -493</b> |

#### Toelichting op verschillen thema 'brandweezorg'

| Lasten                                        | Voor-/nadelig   |
|-----------------------------------------------|-----------------|
| Salarislasten en inhuur derden, WKR component | € -324 V        |
| Lagere bijdrage Brandweerschool               | € -32 V         |
| Overige                                       | € -32 V         |
| <b>Totaal lasten</b>                          | <b>€ -388 V</b> |

| Baten                         | Voor-/nadelig   |
|-------------------------------|-----------------|
| Hogere opbrengst DVO          | € -53 V         |
| Opbrengst verkopen UWV        | € -27 V         |
| Opbrengst verkopen voertuigen | € -20 V         |
| Overige                       | € -5 V          |
| <b>Totaal baten</b>           | <b>€ -105 V</b> |

|              |                 |
|--------------|-----------------|
| <b>Saldo</b> | <b>€ -493 V</b> |
|--------------|-----------------|

#### Toelichting lasten

##### Lagere salarislasten en inhuur derden

In 2024 is een pilot gestart met ploegchefs. Hierdoor zijn vacatures niet ingevuld.  
De vrijwilligersvergoedingen zijn lager dan het budget-tair kader accommodeert. De uitgaven op dit budget worden beïnvloed door de feitelijke inzet van vrijwilligers.

##### Lagere bijdrage brandweerschool

Door het niet starten of door uitstel van opleidingen, bijscholingsprogramma en het uitstellen van de implementatie van een onderwijssysteem (ELO) is de werkelijke bijdrage lager dan begroot.

## Toelichting baten

### *Hogere opbrengst DVO*

De effecten van de nieuwe cao en de prijsstijging op materieel zijn verwerkt in de doorberekende tarieven. Tevens zijn er meer oefenmomenten geweest.

### *Hogere opbrengst detachering en UWV*

In 2024 is gebruik gemaakt van de ouderschapsverlof-regeling. Deze ontvangsten waren niet begroot.

### *Hogere opbrengst door verkoop voertuigen*

In 2024 zijn er voertuigen verkocht waarvan de opbrengst niet begroot was.



## 3.2 Thema Risicobeheersing

### 3.2.1 Wat wilden we bereiken?

#### Beleidskader

Het voorkomen van brand is beter dan het bestrijden van brand. In dit kader houdt risicobeheersing zich bezig met de verdere ontwikkeling van het versterken van het veiligheidsbewustzijn en het vergroten van de zelfredzaamheid.

#### Prioriteiten in 2024

- Risicogerichte advisering (brand)veiligheid
- Brandveilig leven
- Veiligheid bij evenementen
- Brandrisicoprofiel
- Veiligheid nieuwe energiebronnen
- Advisering Omgevingswet en toezicht
- Opvanglocaties gemeenten en COA
- Netwerkomgeving

### 3.2.2 Wat hebben we gedaan?

#### Risicogerichte advisering (brand)veiligheid

In 2024 hebben we meer aandacht besteed aan risicogericht werken. In sommige situaties kunnen we niet alleen op basis van wet-/regelgeving adviseren, bijvoorbeeld bij nieuwe ontwikkelingen waar de regelgeving soms ontbreekt. Met de risicogerichte denkwijze zetten we de risico's centraal. Op basis van inventarisatie van de doelen en risico's worden afwegingen gemaakt welke risico's acceptabel zijn en welke niet. Dit vraagt om een intensief traject met betrokken initiatiefnemer, gemeente en eventuele gebruikers.

De doorontwikkeling van risicogericht werken heeft geleid tot:

- De regio brede implementatie van de risicogerichte matrix voor het prioriteren van toezichtmomenten.
- Verhoging van het bewustzijn op risico's bij maatschappelijke opgaven.
- Door risicogericht te kijken zijn projecten mogelijk geworden, zowel in ruimtelijke- als in bouwtechnische zin. De invoering van de Omgevingswet heeft hieraan bijgedragen.

Eind 2024 zijn we gestart met een pilotproject 'woongebouwen met inpandige gangen: 9 woontorens in Poelenburg Zaandam'. In samenwerking met partners, zoals woningcorporaties, VvE's en gemeente Zaanstad, richten we ons op het verhogen van de brandveiligheid vanuit een integrale benadering: gebouw technisch, installatietechnisch, organisatorisch en gedrag bewoners (communicatie). Het project loopt door in 2025.

#### Brandveilig leven

Het leven in een (brand)veilige samenleving is één van de kerntaken waar Veiligheidsregio Zaanstad-Waterland voor staat. Door middel van verschillende activiteiten dragen we bij aan het vergroten van het (brand)veiligheidsbewustzijn, zetten we in op gedragsverandering en het verhogen van de zelf- en samenredzaamheid van burgers, organisaties en bedrijven.

De voornaamste activiteiten in 2024 waren:

- Voorlichting aan Verenigingen van Eigenaren en wooncorporaties over brandveilig gebruik van gebouwen.
- Rondetafelgesprekken in de gehandicaptenzorg.
- Voorlichting aan veeteelhouders in de Beemster over veilige stallen.
- Gastlessen op basisscholen regio breed en specifiek scholen die binnen het PACT Zaandam Oost vallen.
- Ontwikkeling promotiefilm Brandweer op School voor leerkrachten (landelijke leerlijn).
- Start Technasium Brandweer Award in Zaandam en Purmerend.
- Deelname Alzheimercafés (georganiseerd door de Zorgcirkel).
- VR experience: deelname open dagen regio breed en landelijk evenement Unifold Technasium 2024.
- Ontruimingsoefeningen diverse organisaties.
- Activiteiten in het kader van het Keurmerk Veilig Ondernemen.
- Beantwoording van vragen over brandveiligheid van inwoners en bedrijven/instellingen.

### **Veiligheid bij evenementen**

Naar aanleiding van de uitdagingen op het gebied van de kwaliteit en de capaciteit van vergunningverleners bij de gemeenten hebben er in het afgelopen jaar verbeteringen plaatsgevonden. Het proces om het systeem voor de digitale evenementenkalender in te voeren is in gang gezet. Kennis is overgedragen en er heeft begeleiding in proces van vergunningen van ambtenaren plaatsgevonden. Er wordt blijvend ingezet op het verhogen van de kwaliteit en goede samenwerking met gemeenten en partners.

De bereikbaarheid van de regio heeft afgelopen jaar een grote tijdsinvestering gevraagd. We zien dit ook terug in de onderhoudsopgave van de infrastructuur in de hele regio (wegen, nutsvoorzieningen, duurzaamheidsopgaves). Er is grote inzet geweest op en ten gevolge van de regionale bereikbaarheid rondom de A7. Wij konden invloed uitoefenen op het proces, over risico's en als inhoudelijke adviespartner. Vroegtijdige betrokkenheid en duidelijke communicatie tussen en naar de betrokken in- en externe partners heeft bijgedragen aan het succesvol verlopen van de werkzaamheden.

### **Brandrisicoprofiel**

Op basis van het huidige brandrisicoprofiel blijft ingezet worden op risico doelgroepen zoals verminderd zelfredzame inwoners. Aanvankelijk zou het geactualiseerd worden op basis van het vernieuwde regionaal risicoprofiel, maar door de samenhang met het dekkingsplan heeft dit nog niet plaatsgevonden. Actualisering vindt plaats na invoering van het nieuwe dekkingsplan.

### **Veiligheid nieuwe energiebronnen**

In NW4 verband werken we aan een veilige energietransitie. Vanuit Brandweer Nederland zijn we karterekker voor het deelproduct 'waterstof opslag, grootschalig transport en productie'. De werkgroep in NW4 verband brengt initiatieven op dit gebied, en mogelijke gevolgen hiervan, in kaart en adviseert onder andere het Rijk en de Provincie.

Resultaten/ontwikkelingen:

- Advisering op een voornemen tot batterijontwikkeling bij bedrijven in de bebouwde omgeving (zoals het busstation en Hegrone Cosmetics bv. in Purmerend).

- Aangesloten via NW4 bij de publicatiereeks gevaarlijke stoffen (PGS 35): de richtlijn voor de arbeidsveilige, milieuveilige en brandveilige toepassing van installaties voor het afleveren van waterstof aan voertuigen en werktuigen.
- Bijdrage aan PMIEK (Provinciale Meerjaren Infrastructuur Energie en Klimaat).
- Aangesloten via NW4 op VAWOZ (Verkenning Aanlanding Wind Op Zee). Dit gaat onder andere over ontwikkelingen op het aansluiten van knooppunten energiedistributie naar provincie Noord-Holland.
- Betrokken bij de ontwikkeling van het hoogspanningstracé door onze regio. Het doel is grootschalig transport van energie, elektronen en moleculen zoals waterstof, warmte (volgen van ontwikkelingen geothermie in o.a. Purmerend).
- Interne samenwerking met het team Vakbekwaam verbeterd: kennisdeling en (bij)scholing (brandweer) medewerkers.

### **Advisering Omgevingswet en toezicht**

We merken de afgelopen tijd dat de adviesaanvragen complexer zijn geworden. Dat is o.a. een gevolg van verstedelijking, omgevingsfactoren, achterblijvende landelijke regelgeving op nieuwe ontwikkelingen, ontwikkelingen ten aanzien van andere bouwmethoden en materialen en de toenemende groei van het combineren van verschillende gebruiksfuncties in gebouwen. We hebben daardoor de adviesaanvragen in 3 categorieën verdeeld; eenvoudig, uitgebreid en complex. Het totale aantal aanvragen blijft redelijk gelijk, maar het percentage complexe aanvragen is structureel flink gegroeid. De verwachting is dat dit ook in 2025 verder zal groeien.

Er is in het kader van toezicht een toename geweest van het aantal integrale controles.

Digitaal stelsel omgevingswet (DSO) is ingericht. We werken met elkaar (gemeenten en overige partners) samen in DSO. Deze manier van werken kost op dit moment veel capaciteit, omdat DSO niet goed aansluit op onze interne systemen en daardoor leidt tot veel handmatige werkzaamheden.

### Opvanglocaties gemeenten en COA

De inzet is afgelopen jaar onverminderd hoog gebleven rondom de verschillende opvanglocaties in onze regio. Locaties zijn minimaal tweemaal per jaar bezocht en waar nodig zijn er meer contactmomenten geweest. Voor nieuwe en bestaande locaties wordt blijvend risicogericht geadviseerd. Hierbij is VrZW in een vroeg stadium in het ontwikkeltraject betrokken. De inzet voor toezicht op deze locaties gaat ten koste van de beschikbare capaciteit voor toezicht op andere locaties/instellingen.

### Netwerkomgeving

Op verschillende niveaus en met verschillende partners zijn netwerkgesprekken gevoerd waarin we laten zien welke bijdrage we leveren in het verbeteren van de brandveiligheid in de regio. Partijen waar verbinding mee is, zijn onder andere gemeenten, omgevingsdiensten, woningcorporaties, zorginstellingen en onderwijsinstellingen. Partners zien positieve effecten van het vroegtijdig betrekken van onze expertise, waarbij we in gezamenlijkheid werken aan nieuwe initiatieven en ontwikkelingen.

Ook binnen NW4-verband is de samenwerking gezocht voor landelijke en regiogrensoverschrijdende onderwerpen.



### 3.2.3 Wat heeft het gekost?

#### Risicobeheersing

| Brandweezorg<br>Risicobeheersing (bedragen x € 1.000) | Begroting<br>primair | Begroting na<br>wijziging | Rekening 2024  |          | Saldo      |
|-------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------|----------------|----------|------------|
| Lasten                                                | € 2.563              | € 2.715                   | € 2.725        | €        | 10         |
| Baten                                                 | € 0                  | € -81                     | € -125         | €        | -44        |
| <b>Totaal saldo baten en lasten</b>                   | <b>€ 2.563</b>       | <b>€ 2.634</b>            | <b>€ 2.601</b> | <b>€</b> | <b>-34</b> |

#### Toelichting op verschillen thema 'Rampenbestrijding Risicobeheersing'

| Lasten                                                                  | Voor-/nadelig |          |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|
| Hogere kosten externe inhuur (budget neutraal met organisatie/overhead) | € 10          | N        |
| <b>Totaal lasten</b>                                                    | <b>€ 10</b>   | <b>N</b> |

| Baten               | Voor-/nadelig |          |
|---------------------|---------------|----------|
| Overige             | € -44         | V        |
| <b>Totaal baten</b> | <b>€ -44</b>  | <b>V</b> |

|              |              |          |
|--------------|--------------|----------|
| <b>Saldo</b> | <b>€ -34</b> | <b>V</b> |
|--------------|--------------|----------|

#### Toelichting lasten

Niet van toepassing

#### Toelichting baten

##### Overige

De vergoeding voor werkzaamheden crisisnoodopvang van asielzoekers voor gemeente Zaanstad, zijn hoger dan waarmee vooraf rekening werd gehouden. De vergoeding moet de kosten volledig dekken.

## 3.3 Thema Gemeenschappelijke meldkamer

### 3.3.1 Wat wilden we bereiken?

#### Beleidskader

De Meldkamer Noord-Holland staat aan het begin van de veiligheidsketen. Ze draagt eraan bij burgers in nood sneller en efficiënter te helpen en de ambulancezorg, brandweer, marechaussee en politie beter te faciliteren bij hulpverlening en bij bestrijding van crises en rampen.

### 3.3.2 Wat hebben we gedaan?

Een belangrijke ontwikkeling binnen het meldkamer-domein is die van het inrichten van een veiligheids-informatieknooppunt (VIK). Hiermee wordt op verbeterde wijze de informatie gestuurde incident-bestrijding vorm en inhoud gegeven.

De rechtspositie van de centralisten is inmiddels geborgd en het traject van kwaliteitsontwikkeling is gestart. Daarbij is het verbeterplan om de systeem betrouwbaarheid en stabiliteit te verbeteren in volle gang. Tevens is de positie van de calamiteitencoördinator versterkt en geborgd en is gewerkt aan de doorontwikkeling van de samenwerking tussen de tien meldkamers.

#### *Prestatie-indicator verwerkingstijd meldkamer*

De starttijd is de tijd voor de aanname door de brandweercentralist. Verwerkingstijd is de tijd van aanname brandweercentralist tot alarmering van de eerste eenheid.

Voor VrZW is de norm van de gemiddelde verwerkingstijd over de periode van 1 jaar, vastgesteld op 1 minuut. Op basis van de landelijk vastgestelde brandweerkern-data wordt deze tijd uniform gemonitord en gerapporteerd. In onderstaand overzicht de weergave over de afgelopen 5 jaren.

#### Verwerkingstijd woningbranden (niet overige gebouwbranden)

| KPI                          | Norm     | 2024 | 2023 | 2022  | 2021  | 2020  | 2019  |
|------------------------------|----------|------|------|-------|-------|-------|-------|
| Verwerkingstijd Meldkamer NH | 1 minuut | 0.58 | 0.58 | 01.10 | 01.10 | 01.04 | 01.04 |

### 3.3.3 Wat heeft het gekost?

| Brandweezorg<br>Beheer gemeenschappelijke<br>meldkamers (bedragen x € 1.000) | Begroting<br>primair | Begroting na<br>wijziging | Rekening 2024 | Saldo       |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------|-------------|
| Lasten                                                                       | € 1.218              | € 1.217                   | € 1.296       | € 79        |
| Baten                                                                        | € - 594              | € -594                    | € -580        | € 14        |
| <b>Totaal saldo baten en lasten</b>                                          | <b>€ 624</b>         | <b>€ 623</b>              | <b>€ 716</b>  | <b>€ 93</b> |

#### Toelichting op verschillen thema 'Beheer gemeenschappelijke meldkamer'

| Lasten                         | Voor-/nadelig |
|--------------------------------|---------------|
| Salarislasten en inhuur derden | € 8 N         |
| Lagere bijdrage aan VRK        | € 73 N        |
| Overig                         | € -2 V        |
| <b>Totaal lasten</b>           | <b>€ 79 N</b> |

| Baten                        | Voor-/nadelig |
|------------------------------|---------------|
| Lagere opbrengst detachering | € 14 N        |
| <b>Totaal baten</b>          | <b>€ 14 N</b> |

|              |               |
|--------------|---------------|
| <b>Saldo</b> | <b>€ 93 N</b> |
|--------------|---------------|

#### Toelichting lasten

*Hogere bijdrage aan Veiligheidsregio Kennemerland*  
Op basis van de vooraf vastgestelde verdeelsleutel wordt het aandeel in de totaalkosten van de meldkamer via voorschotnota's door Veiligheidsregio Kennemerland (VrK) als penvoerder in rekening gebracht. In 2024 heeft de politie zich teruggetrokken uit de functie van calamiteitencoördinator (Caco) binnen de meldkamer. Om een volledig 24-uurs rooster te kunnen blijven draaien, heeft er een uitbreiding van de inzet vanuit de brandweerkorpsen plaatsgevonden. Deze extra kosten leiden tot een kostenverhoging.

#### Toelichting baten

Niet van toepassing



## 3.4 Thema Kazernes

### 3.4.1 Wat wilden we bereiken?

#### Beleidskader

De brandweerposten van de VrZW zijn in eigendom van gemeenten en worden om niet ter beschikking gesteld aan de VrZW. Voor ruimten in gebruik voor de regionale functie wordt een kostendeekkende vergoeding betaald.

### 3.4.2 Wat hebben we gedaan?

Op basis van een Meerjarig Onderhoudsplan voor alle brandweerposten zijn afspraken gemaakt over de hoogte van het budget voor klein onderhoud. Dit budget wordt vanaf 2025 overgedragen aan VrZW.

### 3.4.3 Wat heeft het gekost?

| Brandweezorg<br>Kazernes in gebruik onderhoud<br>(bedragen x € 1.000) | Begroting<br>primair |            | Begroting na<br>wijziging |            | Rekening 2024 |            | Saldo        |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|------------|---------------------------|------------|---------------|------------|--------------|
| Lasten                                                                | €                    | 1.606      | €                         | 1.439      | €             | 1.509      | € 70         |
| Baten                                                                 | €                    | - 1.418    | €                         | -1.082     | €             | -1.170     | € -88        |
| <b>Totaal saldo baten en lasten</b>                                   | <b>€</b>             | <b>188</b> | <b>€</b>                  | <b>357</b> | <b>€</b>      | <b>339</b> | <b>€ -18</b> |

## Toelichting op verschillen thema 'Kazernes in gebruik onderhoud'

| Lasten                                                        |          | Voor-/nadelig |          |
|---------------------------------------------------------------|----------|---------------|----------|
| Vorbereiding van implementatie ETB aanpassing uitrukdeuren    | €        | 121           | N        |
| Hogere kosten voor gebruiksonderhoud (onderhoud installaties) | €        | 31            | N        |
| Lagere kosten voor elektriciteit                              | €        | -73           | V        |
| Overig                                                        | €        | -9            | V        |
| <b>Totaal lasten</b>                                          | <b>€</b> | <b>70</b>     | <b>N</b> |

| Baten                                                                      |          | Voor-/nadelig |          |
|----------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|----------|
| Huuropbrengst ru ruimte en stalling ambulance niet begroot                 | €        | -16           | V        |
| Bijdragen gemeente Zaanstad voor overdracht gebouw Wormerveer niet begroot | €        | -15           | V        |
| Hogere bijdragen gemeenten voor gebruikersonderhoud                        | €        | -40           | V        |
| Overig                                                                     | €        | -17           | V        |
| <b>Totaal baten</b>                                                        | <b>€</b> | <b>-88</b>    | <b>V</b> |

|              |          |            |          |
|--------------|----------|------------|----------|
| <b>Saldo</b> | <b>€</b> | <b>-18</b> | <b>V</b> |
|--------------|----------|------------|----------|

### Toelichting lasten

*Elektronische toegangsbeveiliging (ETB): aanpassen hang- en sluitwerk en roldeuren*

Het hang- en sluitwerk van de brandweerposten is niet op niveau. Dit betekent dat voorafgaand aan de implementatie van ETB op veel posten reparaties plaatsvinden. De leverancier neemt geen verantwoordelijkheid voor de werking van het ETB als de fysieke beveiligingsmaatregelen niet op niveau zijn gebracht.

*Kosten voor het onderhoud van installaties*

De kosten voor het gebruikersonderhoud van de kazernes waren hoger dan begroot. Met name de hogere kosten voor installaties veroorzaken de overschrijding.

*Elektriciteit*

De kosten voor elektriciteit waren lager dan begroot. Dit werd veroorzaakt door een compensatiebedrag van DVEP-energie. In structurele zin is de stijging van energielasten een aandachtspunt.

### Toelichting baten

Een aantal opbrengsten was niet begroot. Omdat de kosten voor het gebruikersonderhoud hoger waren, zijn ook de declaraties aan gemeenten hiervoor hoger.

# 4. Programma Organisatie

## Beleidskader

Gerichte sturing en aandacht voor bedrijfsvoering die toekomstbestendig is, maakt het voor de organisatie mogelijk om in te kunnen spelen op ontwikkelingen, mee te kunnen bewegen met de omgeving en haar taken optimaal te kunnen blijven uitvoeren.

## 4.1. Thema Bedrijfsvoering

### 4.1.1 Wat wilden we bereiken?

#### Prioriteiten in 2024

- Landelijke samenwerking
- Goed werkgeverschap
- Arbeidsmarkt
- Ontwikkeling omgeving pand Prins Bernhardplein
- Informatievoorziening en digitalisering van documentenstromen
- Communicatie
- Duurzaamheid

### 4.1.2 Wat hebben we gedaan?

#### Landelijke samenwerking

Er loopt een brede landelijke samenwerking rondom het thema PTSS (posttraumatische stressstoornis). De toolbox psychosociale ondersteuning veiligheidsregio's is opgeleverd en wordt nu regionaal geïmplementeerd. Daarnaast wordt hard gewerkt aan de (model)regeling PTSS.

Vanuit de vakraad Bedrijfsvoering wordt gewerkt aan het versterken van landelijke inkoop samenwerking. Daarnaast vindt ook op het onderwerp goed werkgeverschap landelijke samenwerking plaats. Met het in 2024 gestarte programma 'Toekomstbestendig werkgeverschap', in opdracht van de RCDV, heeft de vakraad Bedrijfsvoering met betrokkenheid van de themagroep P&O, deze opdracht aangenomen. Dit meerjarenprogramma is gestart om te anticiperen op ontwikkelingen in de arbeidsmarkt (krapte, vergrijzing) en in de samenleving. Het programma omvat onder

andere de thema's Leiderschap, Diversiteit & Inclusie, Aantrekkelijk werkgeversmerk, Duurzame Inzetbaarheid en Moderne Arbeidsvoorwaarden.

#### Goed werkgeverschap

Van onze voorzieningen op het gebied van fysieke en mentale vitaliteit is veel gebruik gemaakt. De workshops over mentale gezondheid (specifiek PTSS) voor collega's en partners zijn goed bezocht. Dit jaar hebben ook weer meer collega's gebruik gemaakt van de leasefietsenregeling en de vitaliteitscoach. Er is een start gemaakt om duurzame inzetbaarheid voor medewerkers in kaart te brengen zodat collega's weten wat VrZW allemaal voor ze kan betekenen als het gaat over gezondheid & welzijn, werkplezier & betrokkenheid, leren & ontwikkelen en flexibiliteit & balans.

#### Arbeidsmarkt

De krapte op de arbeidsmarkt blijft ook bij VrZW voelbaar. Door de aanstelling van een recruiter en gerichte arbeidsmarktcommunicatie lukt het nog steeds om goed personeel aan te trekken. Op de vacature manschap/duiker, die nodig zijn om onze 24-uursdienst te realiseren, kregen we meer dan 100 reacties. Hier hebben we een mooie poule nieuwe medewerkers uit kunnen selecteren.

#### Informatievoorziening en digitalisering van documentenstromen

Onze informatiehuishouding is verbeterd. Uit de rapportage van de archiefinspectie van 4 juni 2024 blijkt dat we nu beter voldoen aan de Archiefwet dan in 2023. Er staan nog wel enkele verbeterpunten in. We hebben belangrijke procedures ingevoerd om te voldoen aan de eisen van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).

#### Versterken communicatie en verbinding met de samenleving

In oktober hebben we in het kader van de brandpreventieweken een succesvolle campagne en publieke actiedag georganiseerd: 'Test je fietsaccu'. Daarnaast hebben we actief ingezet op social media-uitingen om inwoners handelingsperspectief te bieden om (persoonlijke) schade te beperken en de meldkamer te ontlasten. De resultaten van een inwonersonderzoek in onze regio hebben we gedeeld met onze partners, waaronder de provincie en gemeenten.



Dit heeft geleid tot nieuwe samenwerkingen en concrete acties. Het onderzoek was gericht op het veiligheidsbewustzijn van inwoners, hun mediagebruik tijdens crises of incidenten en hun mate van zelf- en samenredzaamheid in noodsituaties.

### Duurzaamheid

VrZW heeft zich opnieuw gecertificeerd voor de CO2-prestatieladder. Ten opzichte van het ijkjaar 2019 is ca. 18% minder CO2 uitgestoten en is ca. 8% energie bespaard. De ambitie voor 2024 was 35% CO2-reductie en was 10% energiereductie per 2025. Bij aanbestedingen besteden leveranciers specifiek aandacht aan de eisen die we stellen aan duurzaamheid.

### Prestatie-indicatoren

| KPI                      | Norm        | 2024 | 2023  | 2022  | Toelichting                                                                                                      |
|--------------------------|-------------|------|-------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ziekteverzuim-percentage | < 5,6%      | 4,1% | 4,34% | 4,65% | Norm: lager dan landelijk gemiddelde gemeenten (2024: 5,6%)                                                      |
| Ziekteverzuim-frequentie | < 0,94      | 0,66 | 0,7   | 0,83  | Aantal malen dat een medewerker per jaar ziek is.<br>Norm: lager dan landelijk gemiddelde gemeenten (2024: 0,94) |
| Accountantsverklaring    | Goedgekeurd | ✓    | ✓     | ✓     | Norm: goedkeurende verklaring                                                                                    |

### Toelichting

Het gemiddelde ziekteverzuim 2024 is 4,1% en daarmee licht gedaald ten opzichte van 2023. Ook de meldingsfrequentie is licht gedaald naar 0,66.

### 4.1.3 Wat heeft het gekost?

| Organisatie (Overhead)<br>(bedragen x € 1.000) | Begroting<br>primair |              | Begroting na<br>wijziging |               | Rekening 2024 |              | Saldo         |
|------------------------------------------------|----------------------|--------------|---------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Lasten                                         | €                    | 9.989        | €                         | 10.769        | €             | 10.680       | € -89         |
| Baten                                          | €                    | - 575        | €                         | -656          | €             | -698         | € -42         |
| <b>Totaal saldo baten en lasten</b>            | <b>€</b>             | <b>9.413</b> | <b>€</b>                  | <b>10.113</b> | <b>€</b>      | <b>9.982</b> | <b>€ -131</b> |

#### Toelichting op verschillen thema 'Organisatie (Overhead)'

| Lasten                         | Voor-/nadelig |              |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| Salarislasten en inhuur derden | €             | -106 V       |
| Overig                         | €             | 17 N         |
| <b>Totaal lasten</b>           | <b>€</b>      | <b>-89 V</b> |

| Baten                                           | Voor-/nadelig |              |
|-------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Uitkering verzekeringsmaatschappij niet begroot | €             | -43 V        |
| Overig                                          | €             | 1 N          |
| <b>Totaal baten</b>                             | <b>€</b>      | <b>-42 V</b> |

|              |          |               |
|--------------|----------|---------------|
| <b>Saldo</b> | <b>€</b> | <b>-131 V</b> |
|--------------|----------|---------------|

#### Toelichting lasten

##### *Salarislasten en inhuur derden*

De vacatureruimte wordt hier zichtbaar. Het blijkt lastig specifieke expertise aan te trekken.

#### Toelichting baten

##### *Doorgezette en ontvangen uitkeringen verzekeringen personeel*

Bij een ongeval tijdens een inzet/oefening betaalt VrZW een vergoeding vanwege gedeelde inkomsten in de herstelperiode. Tegenover deze aanvullende kosten staat ook een ontvangen uitkering van de verzekeringsmaatschappij. Door verschil in declaratieperioden lopen vergoeding en ontvangen uitkering niet altijd gelijk op.

## 5. Overzicht algemene dekkingsmiddelen

| Algemene dekkingsmiddelen<br>(bedragen x € 1.000) | Begroting<br>primair | Begroting na<br>wijziging | Rekening 2024    |          | Saldo    |
|---------------------------------------------------|----------------------|---------------------------|------------------|----------|----------|
| Lasten                                            | € 10                 | € 210                     | € 287            | €        | 77       |
| Baten                                             | € -37.938            | € -38.477                 | € -38.546        | €        | -69      |
| <b>Totaal saldo van baten en lasten</b>           | <b>€ -37.928</b>     | <b>€ -38.266</b>          | <b>€ -38.258</b> | <b>€</b> | <b>8</b> |

### Toelichting op verschillen thema 'Algemene dekkingsmiddelen'

| Lasten               | Voor-/nadelig |          |
|----------------------|---------------|----------|
| Toerekening rente    | € 77          | N        |
| <b>Totaal lasten</b> | <b>€ 77</b>   | <b>N</b> |

| Baten                    | Voor-/nadelig |          |
|--------------------------|---------------|----------|
| Rente schatkistbankieren | € -69         | V        |
| <b>Totaal baten</b>      | <b>€ -69</b>  | <b>V</b> |

|              |            |          |
|--------------|------------|----------|
| <b>Saldo</b> | <b>€ 8</b> | <b>N</b> |
|--------------|------------|----------|

### Toelichting lasten

#### *Toerekening rente*

In 2024 is er meer rente ontvangen dan begroot door een hogere rentevergoeding op het schatkistbankieren. Deze rente is toegerekend aan de programma's en daarmee verandert het treasury resultaat niet.

### Toelichting baten

#### *Rente schatkistbankieren*

Zie toelichting bij lasten.



De Volendamse fietsenmaker en brandweervrijwilliger Jan Bont controleert de fietsaccu van bezoekers tijdens de actiedag 'Test je fietsaccu'.

## 6. Mutaties reserves

| Mutaties reserves<br>(bedragen x € 1.000) | Begroting<br>primair |          | Begroting na<br>wijziging |            | Rekening 2024 |            | Saldo       |
|-------------------------------------------|----------------------|----------|---------------------------|------------|---------------|------------|-------------|
| Toevoegingen reserves                     | €                    | 0        | €                         | 0          | €             | 0          | € 0         |
| Onttrekkingen reserves                    | €                    | 0        | €                         | -91        | €             | -45        | € 46        |
| <b>Totaal saldo baten en lasten</b>       | <b>€</b>             | <b>0</b> | <b>€</b>                  | <b>-91</b> | <b>€</b>      | <b>-45</b> | <b>€ 46</b> |

### Toelichting

Er heeft een onttrekking uit de reserve aanpassing huisvesting/ hybride werken plaatsgehad. De aanloopkosten van het project Samen Sterker worden uit deze reserve gedekt. De niet in de door het bestuur vastgestelde business case opgenomen lasten, gaan direct ten laste van de exploitatie.

# 7. Heffing vennootschapsbelasting

## Toelichting

Op basis van de resultaten en aanvullende analyse heeft Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland over de belastingjaren tot en met 2023 geen aangifte vennootschapsbelasting ingediend. Over deze jaren is hierdoor dus geen vennootschapsbelasting betaald. In samenwerking met een (externe) belastingadviseur is wel dossiervorming voor een (mogelijke) controle opgesteld.

Voor het jaar 2024 is de verwachting dat ook geen aangifte vennootschapsbelasting hoeft te worden gedaan. In deze jaarrekening is derhalve geen rekening gehouden met aanvullende lasten. In samenwerking met de belastingadviseur wordt ook voor dit jaar een fiscaal dossier opgesteld.





## 8. Verplichte paragrafen

### 8.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

#### *Aanleiding en achtergrond*

Het is noodzakelijk risico's die mogelijk van invloed zijn op de organisatie te beheersen. Door inzicht in de risico's is de organisatie in staat op verantwoorde wijze beheersmaatregelen te nemen.

Het beleid van VrZW is vastgelegd in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing VrZW (vastgesteld op 18 december 2013). Op 20 oktober 2017 is het beleid geactualiseerd. Het Algemeen Bestuur heeft besloten dat het weerstandsvermogen in voldoende mate toereikend moet zijn voor het afdekken van risico's (weerstandratio van 1 of hoger).

#### *Risicoprofiel*

Jaarlijks actualiseert VrZW het risicoprofiel. De geactualiseerde risico's zijn in onderstaand overzicht opgenomen. Dit zijn de risico's die gezamenlijk ca. 99% van de totale benodigde weerstandcapaciteit voor hun rekening nemen. Overige risico's hebben een dermate kleine impact dat ze in deze paragraaf niet zijn opgenomen.

| Risico                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Maatregelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Maximaal financieel gevolg           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| <p><i>Opgave: Samenwonen met de GGD.</i><br/> Voor de gezamenlijke huisvesting van VrZW en GGD-ZW wordt een pand van VrZW op Prins Bernhardplein in Zaandam verbouwd. De verbouwingskosten kunnen hoger uitvallen dan oorspronkelijk begroot en er kan vertraging ontstaan in de oplevering.</p> | <p>In de achterliggende business case is rekening gehouden met mogelijk onvoorziene kosten. Er is een 15% hiervoor geraamd.<br/> In de inkoopstrategie wordt gestuurd op gunning binnen het budgettair kader.<br/> Het voorlopig ontwerp van de architect geeft geen indicatie voor hogere bouwkosten.<br/> Het project start later dan oorspronkelijk gepland en dat kan leiden tot hogere projectkosten.<br/> Mogelijk hogere projectkosten laten zich lastig inschatting, dit risico is daarom in kwalitatieve zin opgenomen.</p> | <p><i>Vooralsnog kwalitatief</i></p> |
| <p><i>Opgave: Toekomstbestendige Brandweezorg.</i><br/> De verbouwing ten behoeve van de huisvesting van de 24-uursdienst kan hoger uitvallen dan oorspronkelijk begroot en er kan vertraging ontstaan in de oplevering waardoor alternatieve huisvesting langer in gebruik moet zijn.</p>       | <p>Voor de verbouwing van de brandweerpost ten behoeve van 24-uursdienst in Zaandam op Prins Bernhardplein is € 1,2 miljoen opgenomen in plan. De eerste calculatie van het voorlopig ontwerp van de architect laten een hogere prijs zien. In afstemming met de gemeente Zaanstad wordt gezocht naar aanvullende dekking.<br/> Mogelijk hogere projectkosten laten zich lastig inschatting, dit risico is daarom in kwalitatieve zin opgenomen.</p>                                                                                 | <p><i>Vooralsnog kwalitatief</i></p> |
| <p><i>Opgave: Toekomstige Bestendige Brandweezorg.</i><br/> Het komen te vervallen van een ingecalculeerde rijksbijdrage van € 1 miljoen (verplichte bouwsteen) in het kader de verplichte wijziging van het brandweerstelsel.</p>                                                               | <p>Op landelijke niveau vindt afstemming plaats met het Ministerie van JenV en het Veiligheidsberaad. Een onverhoopt lager aanvullende structurele bijdrage van het rijk noopt tot bijstelling van de plannen.<br/> Het is ongewenst c.q. niet realistisch de plannen tot € 1 miljoen bij te stellen. De risico-inschatting staat op 50%.</p>                                                                                                                                                                                        | <p>€ 500.000</p>                     |
| <p><i>Opgave: Toekomstgerichte Crisisbeheersing.</i><br/> Aantrekken van gekwalificeerd personeel voor crisisbeheersing is niet eenvoudig want alle veiligheidsregio's vissen in dezelfde vijver.</p>                                                                                            | <p>Actief - Gerichte werving van specifieke kwaliteit. Eventueel externe inhuur.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>€ 100.000</p>                     |

| Risico                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Maatregelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Maximaal financieel gevolg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Onvoorziene uitgaven door uitval kritische systemen na cyberincident (uitrukalarmering, mobiele systemen auto's, eigen administratiesystemen)                                                                                                                                                            | Actief - 24 uur monitoring en incidentresponse van ICT-omgeving. Software wordt 'up-to-date' gehouden. Bewustwording van cyberveiligheid van de organisatie door o.a. bijeenkomsten, nep phishing-mails en informatie. Regelmatige controle pentesten, Actief - Cyberverzekering, (netto van 500k naar 150k eigen risico), Actief - Back-up afspraken, bijvoorbeeld met andere regio's, Actief - Kritische systemen zijn minimaal dubbel uitgevoerd. | € 575.000                  |
| Meer langdurige grootschalige inzet dan waarmee bij het opstellen van de begroting rekening is gehouden. Denk aan duur en complexiteit van de crisis en aan de omstandigheden waaronder de crisis bestreden moet worden.                                                                                 | Actief - Tegen dit risico en de gevolgen daarvan zijn geen maatregelen te treffen door VrZW. De aanvullende rijksbijdrage moet de crisis-beheersing robuuster maken. De Wet op veiligheidsregio voorziet in een aanvullende vergoeding van buitensporige kosten in geval van zeer grote ramp en/of crisis in een regio.                                                                                                                              | € 250.000                  |
| De kosten van investeringen/inkoop stijgen harder dan de reguliere inflatie. Aan het brandweermaterieel worden in het kader van arbeidsveiligheid steeds hogere eisen gesteld. De technologie drijft de prijzen op.                                                                                      | Actief - Investeringsraming 2026 en volgende is geactualiseerd op nieuw prijsniveau. Herprioritering in het investeringsprogramma is noodzakelijk.                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | € 550.000                  |
| Toegekende indexatie van bijdrage van gemeenten is onvoldoende om hogere kosten (dan voorzien) in begroting en meerjarige investeringsraming op te vangen. De indexeringsystematiek gaat uit van CBS-cijfers. De feitelijke loon- en prijsontwikkeling wijkt daar de afgelopen jaren steeds meer van af. | Deze ontwikkelingen zijn bij Algemeen Bestuur onder de aandacht gebracht. Afgesproken is dat de hoge loonstijging in 2023 in meerjarig perspectief over de jaren 2023, 2024 en 2025 moet worden opgevangen.                                                                                                                                                                                                                                          | € 500.000                  |
| Onvoorziene acute uitgaven om paraatheid op peil te houden door uitval van materieel als gevolg van schade en/of leveringsproblemen in de aanvoerketen van materieel en (indirecte) gevolgen voor de organisatie                                                                                         | De levering van materieel is na de coronaperiode op niveau want sluit aan op de planning.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | € 250.000                  |

| Risico                                                                                                                                                                                                                                                | Maatregelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Maximaal financieel gevolg |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Onvoorziene claims door nieuwe beroepsziekten (denk aan PTSS en blootstelling aan PFAS) en niet gedekte aanspraken uit dienstongevallen.                                                                                                              | Tot op heden gaan veiligheidsregio's verschillend om met medewerkers met PTSS-symptomen. Voor veiligheidsregio's wordt op dit moment een landelijke regeling voor PTSS uitgewerkt. Met deze regeling wordt PTSS voor veiligheidsregio's als beroepsziekte erkend. Dit in navolging van bijvoorbeeld Defensie en Politie. Een belangrijk onderdeel van de regeling zijn preventieve maatregelen om PTSS te voorkomen. In de regeling is een bepaling opgenomen dat ook erkende PTSS-gevallen met terugwerkende kracht rechten kunnen ontleenen aan de regeling. Verder is de minister gevraagd bij te dragen aan de collectieve kosten voor uitvoering van de regeling. Afhankelijk van de parlementaire besluiten over de voorjaarsnota worden hiervoor gelden toegekend. Bij het ingaan van deze regeling bestaat een (financieel) risico voor toepassing van de regeling met terugwerkende kracht en de mogelijke negatieve uitkomst over de voorjaarsnota van het Rijk waardoor alle inspanningen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties op dit gebied door de eigen veiligheidsregio moeten worden gedragen. | € 500.000                  |
| VrZW slaagt er gelukkig in gekwalificeerde medewerkers (vrijwilligers = beroepsmedewerkers) aan te trekken. In de huidige arbeidsmarkt blijft dit wel een aandachtspunt. Als het personeel er niet is, komt de operationele taakuitvoering in gevaar. | In voorbereiding - Voldoende aantrekkelijk blijven als werkgever (modern werkgeverschap). Arbeidsmarktstrategie. Actief - Diversificatie vrijwilligers                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | € 250.000                  |
| Wet Normalisatie rechtspositie Ambtenaren (WNA) wordt naar verwachting niet van toepassing op veiligheidsregio's. Er speelt wel een vraagstuk op het gebied van Europese wetgeving en de inzet van brandweervrijwilligers.                            | Actief – bestemmingsreserve. Bijdrage van het Rijk (bouwsteen 1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 250.000                  |

## Kengetallen financiële positie

De volgende kengetallen zijn van toepassing:

| Ratio's                                                | Ultimo 2021 | Ultimo 2022 | Ultimo 2023 | Ultimo 2024 |
|--------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Netto Schuldquote                                      | 47,02%      | 35,60%      | 34,80%      | 31,34%      |
| Netto Schuldquote<br>(gecorrigeerd voor alle leningen) | 47,02%      | 35,60%      | 34,80%      | 34,34%      |
| Solvabiliteitsratio                                    | 10,91%      | 6,29%       | 7,52%       | 3,96%       |
| Structurele exploitatieruimte                          | 1,86%       | 0,05%       | -0,32%      | 0,33%       |

### Netto schuldquote

Het kengetal netto schuldquote, ook wel bekend als de netto-schuld als aandeel van de inkomsten, zegt het meest over de financiële vermogenspositie van de gemeenschappelijke regeling. De netto schuldquote geeft aan of de gemeenschappelijke regeling investeringsruimte heeft of juist op zijn tellen moet passen. Daarnaast geeft het kengetal inzicht in de flexibiliteit van de begroting. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. In de uitgave 'Houdbare Gemeente financiën' van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) is aangegeven dat wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (100%) dit als voldoende kan worden bestempeld. Voor veiligheidsregio's wordt 80% als norm aangehouden. VrZW blijft ruim onder de norm.

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Het percentage voor VrZW ligt ultimo 2022 op -1,8%. Dit betekent dat met incidenteel geld structurele lasten zijn afgedekt.

### Solvabiliteit

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, hoe financieel gezonder de gemeenschappelijke regeling. Bij VrZW daalt de solvabiliteit. VrZW is wel in staat aan haar kortlopende en langlopende schulden te voldoen.

### Structurele exploitatie ruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Structurele baten zijn voornamelijk de gemeentelijke bijdragen en de rijksbijdrage.



## 8.2 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

VrZW heeft geen voorziening gevormd voor het eventuele (achterstallige) onderhoud aan kapitaalgoederen om de volgende redenen:

### Gebouwen

De 23 panden waarin onze veiligheidsregio gehuisvest is, zijn in 2024 in eigendom van de gemeenten. Voor het meerjarig groot onderhoud blijven de gemeenten zelf verantwoordelijk. Hiervoor zijn door VrZW geen voorzieningen gevormd. De werkwijze ten aanzien van huisvesting is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering.

### Voertuigen en brandweerspecifiek materieel

Gezien de hoge mate van aandacht voor de voertuigen en materieel, omdat de brandweer en GHOR moeten

voldoen aan de hoogste standaarden qua snelheid en kwaliteit van optreden, is het niet noodzakelijk om een voorziening voor (cyclisch groot) onderhoud op te nemen. Genoemde hoge eisen zorgen ervoor dat het noodzakelijk onderhoud adequaat en tijdig plaatsvindt.

## 8.3 Paragraaf Financiering

### Financiering

VrZW heeft de investeringsuitgaven van 2024 voor een deel uit de lopende rekening-courant kunnen financieren. In december 2024 is een langlopende geldlening van € 2,5 miljoen met een looptijd van 15 jaar aangetrokken. Ultimo 2024 kent VrZW de volgende langlopende geldleningen:

| Mutaties vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer | Rente-percentage | Saldo 1-1-2023      | Vermeerderingen    | Aflossing 2024     | Saldo 31-12-2024    |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| NWB 1-28428 (1-10-2014), looptijd 10 jaar                                     | 1,436%           | € 900.000           | € 0                | € 900.000          | € 0                 |
| BNG 40.113444 (13-12-2019), looptijd 15 jaar                                  | 0,380%           | € 3.883.353         | € 0                | € 346.366          | € 3.536.987         |
| BNG 40.115797 (3-10-2022)                                                     | 2,810%           | € 3.883.098         | € 0                | € 222.205          | € 3.615.893         |
| BNG 40.116792 (15-11-2023)                                                    | 3,528%           | € 3.675.000         | € 0                | € 189.628          | € 3.485.372         |
| BNG 40.117729 (1-12-2024)                                                     | 2,895%           | € 0                 | € 2.500.000        | € 0                | € 2.500.000         |
| Gemeente Zaanstad (15-7-2014)                                                 | 4,000%           | € 2.159.159         | € 0                | € 2.159.159        | € 0                 |
| <b>Totaal</b>                                                                 |                  | <b>€ 14.455.610</b> | <b>€ 2.500.000</b> | <b>€ 3.817.357</b> | <b>€ 13.138.253</b> |

#### Kasgeldlimiet

VrZW heeft voor de financiering van het werkkapitaal een rekening-courantfaciliteit geopend bij de BNG. Voor gemeenschappelijke regelingen geldt de wettelijke kasgeldlimiet voor 2024 van 8,2% van de totale begroting (Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden art 2, lid 1d). Dit komt neer op een bedrag van € 3.385.780 per 1 januari 2024. De gemiddelde netto-vlottende schuld van VrZW per kwartaaleinde heeft in 2024 geen enkele maal boven de wettelijke limiet gestaan.

#### Renterisiconorm

De huidige activa heeft VrZW gefinancierd met langlopende leningen.

De renterisiconorm voor VrZW bedroeg voor 2024 € 8.258.000. In 2024 waren er geen leningen waarvan de rente kon worden herzien. Hiermee heeft VrZW voldaan aan de renterisiconorm.

#### Schatkistbankieren

VrZW heeft het gehele jaar voldaan aan de in de Wet schatkistbankieren opgenomen eisen.

De volgende kwartaalgemiddelden zijn over 2024 van toepassing:

| (bedragen x € 1.000)                                  | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middel | € 219      | € 235      | € 235      | € 213      |
| Drempelbedrag                                         | € 1.000    | € 1.000    | € 1.000    | € 1.000    |
| Ruimte onder drempelbedrag                            | € 781      | € 765      | € 758      | € 787      |
| Overschrijding van het drempelbedrag                  | € 0        | € 0        | € 0        | € 0        |

#### Renteschema 2024

Het renteschema ziet er als volgt uit:

| JR-2024   |                                                                                                                                                                                  |          |              |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------|
| a.        | De externe rentelasten over de korte en lange financiering                                                                                                                       | €        | 287.271      |
| b.        | De externe rentebaten                                                                                                                                                            | €        | -279.436     |
|           | <b>Saldo rentelasten en rentebaten</b>                                                                                                                                           | <b>€</b> | <b>7.835</b> |
| c.1       | Rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend                                                                                                                       | €        | 0            |
| c.2       | Rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend                                                                                           | €        | 0            |
| c.3       | De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | €        | 0            |
|           | <b>Subtotaal</b>                                                                                                                                                                 | <b>€</b> | <b>0</b>     |
|           | <b>Saldo door te rekenen externe rente</b>                                                                                                                                       | <b>€</b> | <b>7.835</b> |
| d.1       | Rente over eigen vermogen                                                                                                                                                        | €        | 0            |
| d.2       | Rente over voorzieningen                                                                                                                                                         | €        | 0            |
|           | <b>Subtotaal</b>                                                                                                                                                                 | <b>€</b> | <b>0</b>     |
|           | <b>De aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toe te rekenen rente</b>                                                                                         | <b>€</b> | <b>7.835</b> |
| e.        | De werkelijk aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toegerekende rente (renteomslag)                                                                          | €        | 0            |
| <b>f.</b> | <b>Renteresultaat op het taakveld Treasury</b>                                                                                                                                   | <b>€</b> | <b>7.835</b> |
|           |                                                                                                                                                                                  |          | <b>N</b>     |

## 8.4 Paragraaf Bedrijfsvoering

In deze jaarverantwoording geeft de directeur voor het jaar 2024 een In Control Statement (ICS) af. Met een ICS geeft de directeur antwoord op de vraag in hoeverre het management voldoende grip heeft op de processen die leiden tot het realiseren van (strategische) doelstellingen. De directeur is van mening dat de organisatie in voldoende mate in control is.

De ICS-tekst is tot stand gekomen door het gebruik van een speciaal voor de politie ontwikkelde methodiek maar in onze ogen ook bruikbaar voor de veiligheidsregio. Het referentiemodel kent zes aspecten: strategie, procesbeheersing, normbeheersing, rapportagebeheersing, risicomanagement en cultuur. De verklaring is een kwalitatieve weergave van de mate van beheersing.



|                          |                                                      |                             |                                                            |
|--------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>Risico Management</b> | <b>Strategie(vorming)</b>                            | <b>Gedrag &amp; Cultuur</b> | Doen we de goede dingen?                                   |
|                          | <b>Procesbeheersing</b>                              |                             | Doen we de dingen goed?                                    |
|                          | <b>Normbeheersing</b>                                |                             | Handelen we conform criteria en normen?                    |
|                          | <b>Rapportagebeheersing</b>                          |                             | Hebben we de juiste stuur- en verantwoordingsinformatie?   |
|                          | Worden kritieke risico's in voldoende mate beheerst? |                             | Sturen we op het gewenste gedrag/de gewenste risicohouding |

De gewenste ontwikkeling op de afzonderlijke aspecten laat zich op hoofdlijnen en in kwalitatieve termen als volgt schetsen:

#### *Strategievorming:*

In 2024 is het beleidsplan voor 2025-2028 opgesteld. Dit plan is in afstemming met partners in het beleidsveld opgesteld en door het bestuur omarmd. In 2024 heeft een collegiale visitatie plaatsgehad. Collega's van andere veiligheidsregio's hebben vastgesteld dat VrZW 'de goede dingen doet' en op 'een goede manier doet'.

#### *Procesbeheersing*

Het merendeel van de operationele werkprocessen zijn vormgegeven aan de hand van professionele standaards en protocollen. De borging van de vakbekwaamheid richt zich daarop. De inspectiedienst toetst de uitvoering. Voor de processen in de bedrijfsvoering versterkt standaardisering en digitalisering van processen de interne beheersing.

#### *Normbeheersing*

Voor operationele processen gelden de extern opgelegde normen en daarover wordt verantwoording richting de toezichthouders afgelegd. De kwaliteit van de uitvoering is niet altijd in normen te vatten. De VrZW brengt bij in- en externe evaluaties de kwalitatieve leerpunten in beeld en stimuleert daarmee de doorontwikkeling van de organisatie. In de bedrijfsvoering zijn externe normen vertaald naar interne spelregels en richtlijnen. Jaarlijks wordt een interne audit naar informatieveiligheid uitgevoerd.

Er is geen fraude door eigen medewerkers geconstateerd. Aan het begin van 2024 is een scan naar frauderisico's uitgevoerd. In het integriteitsbeleid krijgt fraudebestrijding extra aandacht.

#### *Rapportagebeheersing*

VrZW wil een informatie-gestuurde organisatie zijn en ontwikkelt in samenspraak met andere veiligheidsregio's stuurinstrumenten. De P&C cyclus is ontwikkeld, geïmplementeerd en wordt nageleefd. De P&C cyclus wordt -naast financiële verantwoording- in toenemende mate ook ingezet voor de beleidsinhoudelijke verantwoording.

#### *Risicomanagement*

Het kader voor risicomanagement ligt vast. Het risicobewustzijn in de organisatie is groot. In de bedrijfsvoering komt informatieveiligheid als belangrijkste risico naar boven. Daar zijn grote stappen gezet maar VrZW voldoet nog niet volledig aan het basisniveau voor informatiebeveiliging in de Nederlandse overheid.

#### *Cultuur*

Cultuur die in lijn is met de kernwaarden van de organisatie wordt zichtbaar in de vorm van gedrag. Via het stimuleren van 'persoonlijk leiderschap' en 'eigenaarschap' is in 2024 gestuurd op gewenst gedrag. Er vinden interventies plaats op ongewenst gedrag.

### Begrotingsrechtmatigheid: over- en onderschrijding op vastgestelde begroting

In onderstaand overzicht is de beoordeling van de rechtmatig van over- en onderschrijdingen van de begroting opgenomen.

|                         | Thema                               | Baten Mutatie | Lasten Mutatie | Beoordeling rechtmatig per programma                                                                                                                                       | Argumentatie acceptabele over- en onderschrijding                                         |
|-------------------------|-------------------------------------|---------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Crisisbeheersing</b> | Crisisbeheersing                    | € -32         | € -138         | *budgetneutrale mutatie crisishulpverlening                                                                                                                                | Sluit aan op beleid                                                                       |
|                         | Geneeskundige hulpverlening         | € -1          | € 58           | *lagere opleiding - en oefenkosten conform vastgelegde prioriteitstelling                                                                                                  | Sluit aan op beleid: prioriteiten gesteld in programma versterking crisisbeheersing       |
|                         | Subtotaal                           | € -34         | € -80          |                                                                                                                                                                            |                                                                                           |
| <b>Brandweezorg</b>     | Brandweezorg                        | € -105        | € -388         | *lagere personeelslasten door later invullen vacatures in aansluiting op planvorming                                                                                       | Sluit aan op beleid: functies ploegchefs ingevuld 4e kwartaal 2024                        |
|                         | Brandweerkazernes                   | € -87         | € 70           | *lagere bijdrage brandweervrijwilligheid hangt af van aard en omvang incidenten. Melding van gemaakt in bestuursrapportage                                                 | Sluit aan op beleid en voor een deel niet te beïnvloeden.                                 |
|                         | Beheer gemeenschappelijke meldkamer | € 14          | € 79           | *lagere bijdrage brandweerschool in relatie tot dienstverlening<br>*hogere bijdrage meldkamer is afhankelijk van afspraken samenwerkende partners en bestuurlijk afgestemd | Sluit aan op beleid. VrZW werkt samen met andere regio's in brandweerschool en meldkamer. |
|                         | Risicobeheersing                    | € -44         | € 9            | *hogere opbrengsten uit specifieke dienstverlening en verkoop materieel                                                                                                    | Sluit aan op beleid en voor deel niet te beïnvloeden.                                     |
|                         | Subtotaal                           | € -222        | € -231         |                                                                                                                                                                            |                                                                                           |

|                                   | Thema                      | Baten Mutatie | Lasten Mutatie | Beoordeling rechtmatig per programma                                                                                                          | Argumentatie acceptabele over- en overschrijding                                                  |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Organisatie (Overhead)</b>     | Organisatie (Overhead)     | € -42         | € -89          | *voorbereiding implementatie toegangsbeveiliging<br>*kosten gebruikers-onderhoud in relatie tot vergoeding van gemeente<br>*aanvullende baten | Sluit aan op beleid.<br>Niet begrote baten zoals uitkering verzekerings-maatschappij niet begroot |
| <b>Algemene dek-kingsmiddelen</b> | Algemene dek-kingsmiddelen | € -69         | € 77           | *rentebaten en toerekening rente                                                                                                              | Sluit aan op beleid                                                                               |

## 8.5 Paragraaf Verbonden partijen

### Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaot- dan wel publiek-rechtelijke organisatie waarin Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Een financieel belang is aanwezig wanneer een ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is bij faillissement dan wel als financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt (artikel 1 BVV, Besluit Begroting Verantwoording gemeenten). Bestuurlijk belang is aanwezig indien er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie.

In deze paragraaf wordt ingegaan op de visie op verbonden partijen in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de veiligheidsregio. Ook wordt de realisatie van de beleidsvoornemens met betrekking tot de verbonden partijen beschreven. Tevens is opgenomen of en zo ja welke risico's en problemen ten aanzien van de verbonden partijen zijn te onderkennen.

#### Visie op verbonden partijen

Een verbonden partij is voor de veiligheidsregio een instrument om de overgenomen maatschappelijke doelstellingen voor de aangesloten gemeenten te behalen. Bij het aansturen van een verbonden partij is het in ieder geval van belang dat:

- Afspraken over taken, bevoegdheden, verantwoordelijkheden, financieel en juridisch beleid worden vastgelegd (bijvoorbeeld in overeenkomsten of statuten);
- Afspraken worden gemaakt over de frequentie en inhoud van de verantwoordingsinformatie;
- De veiligheidsregio zich realiseert dat andere partijen die betrokken zijn bij de verbonden partij andere belangen kunnen hebben naast het gezamenlijk belang.

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland kent de volgende verbonden partijen:

*Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV, vestigingsplaats Arnhem)*

Het NIPV is een bij wet opgerichte zelfstandig bestuursorgaan (ZBO). De positie van het NIPV is vastgelegd in de Wet veiligheidsregio's. Het NIPV

ondersteunt de veiligheidsregio's bij het versterken van de brandweezorg en de aanpak op het terrein van de rampenbestrijding en crisisbeheersing. Per 7 maart 2022 is de naam gewijzigd van voorheen Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) in het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV)

*Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland u.a. (vestigingsplaats Zaandam)*

De coöperatie Brandweerschool Noord-Holland is het gezamenlijke opleidingsinstituut van de veiligheidsregio's Zaanstreek-Waterland, Noord-Holland Noord en Kennemerland. Met de instelling van één opleidingsinstituut (met gedeconcentreerde vestigingen) wordt ingezet op kwaliteitsverbetering van het brandweeronderwijs en het tegengaan van versnippering. Ook wordt ingezet op innovatie middels een vernieuwing van onderwijsmethoden en -middelen.

De landelijke (en verplichte) audit Kwaliteit Aanbieders (KAB) is uitgevoerd. De brandweerschool heeft deze exercitie met goed gevolg doorlopen. Daarmee mag zij brandweeronderwijs verzorgen conform de landelijke standaarden.

In 2023 heeft met goed gevolg een audit plaats gevonden van een accreditatie voor het CrKBO (Centraal register Kort Beroepsonderwijs).

### Opbrengsten en kosten deelnemingen in relatie tot de begroting

*Nederland Instituut Publieke Veiligheid*

Alle veiligheidsregio's dragen financieel bij aan het NIPV. Deze bijdrage wordt rechtstreeks in mindering gebracht op de BDuR-gelden.

*Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland u.a.*

De kosten van opleiden, en dus ook van de BWS NH, zijn opgenomen binnen het programma brandweezorg.

### Invulling aandeelhouders- en commissarisrol

*Nederlands Instituut Publieke Veiligheid*

De voorzitters van de veiligheidsregio's, verenigd in het Veiligheidsberaad, vormen het algemeen bestuur van het NIPV. Het algemeen bestuur benoemt uit zijn midden een voorzitter en een dagelijks bestuur. De voorzitter van het NIPV is tevens voorzitter van het dagelijks bestuur. Het bestuur beslist bij meerderheid van stemmen.

*Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland u.a.*

Het bestuur wordt gevormd door de directeurs van de aangesloten veiligheidsregio's. Daarnaast kent de coöperatie een algemene ledenvergadering.

### **Beleidsvoornemens**

*Nederlands Instituut Publieke Veiligheid*

De beleidsvoornemens voor de veiligheidsregio's liggen op het terrein van:

- Beleids- en bestuur ondersteuning van de ambtelijke en bestuurlijke top
- Kennis ontwikkelen, makelen en borgen voor de professional in het veld
- Opleidingen, trainingen en oefeningen voor vakbekwaamheid worden en blijven faciliteren en verzorgen
- Talent- en leiderschapsontwikkeling bevorderen
- Materieel voor de veiligheidsregio verwerven, beheren en organisatorisch inbedden
- Projectmanagement en (organisatie)advies

*Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland u.a.*

- Het ten behoeve van de leden verzamelen, beheren, standaardiseren, verbeteren en ter beschikking stellen van landelijke les – en leerstof;
- Het vormgeven, organiseren en verzorgen van (geaccrediteerde)(brandweer)opleidingen en trainingen aan personeel van de leden;
- Het aanbieden en afnemen van (afsluitende) examen(s) voor deelnemende leden;
- Het delen en bundelen van kennis en het (doen) aanbieden van producten en diensten die door de leden kunnen worden afgenomen.

### **Financiële gegevens**

Uit de (concept) jaarstukken 2024 blijkt dat zowel het eigen vermogen per 31 december 2024 als het exploitatiesaldo 2024 € 0 bedraagt.

## Financieel overzicht verbonden partijen

| Deelneming                                      | Nominaal bedrag                   | %      | Bestuurlijk belang                                                                                                                                                     | Publiekdoel                                                                                                                                              | Wijziging in 2024 | Financieel belang                                                           | Balans met VrZW ultimo 2023 | Balans met VrZW ultimo 2024 |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Coöperatieve Brandweerschool Noord-Holland u.a. | € 0, zie onder financieel belang. | 33%    | VrZW is lid van de coöperatie en wordt in de algemene ledenvergadering vertegenwoordigd door een aangewezen Burgemeester vanuit het algemeen bestuur VrZW.             | Het leveren van (brandweer)-opleidingen en trainingen aan personeel van de leden.                                                                        | Geen              | Bijdrage in de jaarlijkse exploitatiekosten, geen storting in werkkapitaal. | € 0                         | € 0                         |
| Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) | € 0, zie onder financieel belang. | n.v.t. | VrZW participeert conform artikel 67 lid 1a Wvr in het bestuur van het NIPV. De voorzitter van het algemeen bestuur vertegenwoordigd VrZW in het algemeen bestuur NIPV | Het NIPV verricht op grond van art 68 Wvr taken op het gebied brandweerszorg, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening van de Veiligheidsregio's. | Geen              | Bijdrage in de jaarlijkse exploitatiekosten, geen storting in werkkapitaal. | € 0                         | € 0                         |

# B. Jaarrekening



# 1. Jaarrekening 2024

## 1.1 Balans per 31 december 2024

| Activa (bedragen x € 1.000)                                                                                                                                            | 31-12-2024      | 31-12-2023      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Vaste activa</b>                                                                                                                                                    |                 |                 |
| Materiële vaste activa                                                                                                                                                 |                 |                 |
| - Investerings met een economisch nut                                                                                                                                  | € 19.852        | € 19.850        |
| <b>Totaal vaste activa</b>                                                                                                                                             | <b>€ 19.852</b> | <b>€ 19.850</b> |
| <b>Vlottende activa</b>                                                                                                                                                |                 |                 |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar                                                                                                        |                 |                 |
| - Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar                                                                                | € 198           | € 548           |
| - Rekening-courant met niet-financiële instellingen                                                                                                                    | € 0             | € 0             |
| - Vorderingen op openbare lichamen                                                                                                                                     | € 325           | € 460           |
| - Overige vorderingen                                                                                                                                                  | € 358           | € 317           |
|                                                                                                                                                                        | € 882           | € 1.325         |
| Liquide middelen                                                                                                                                                       |                 |                 |
| - Kassaldi                                                                                                                                                             | € 0             | € 0             |
| - Banksaldi                                                                                                                                                            | € 57            | € 192           |
|                                                                                                                                                                        | € 57            | € 192           |
| Overlopende activa                                                                                                                                                     |                 |                 |
| - de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot- bedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | € 0             | € 0             |
| - Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen                                                   | € 1.804         | € 916           |
|                                                                                                                                                                        | € 1.804         | € 916           |
| <b>Totaal vlottende activa</b>                                                                                                                                         | <b>€ 2.734</b>  | <b>€ 2.433</b>  |
| <b>Totaal activa</b>                                                                                                                                                   | <b>€ 22.596</b> | <b>€ 22.282</b> |

| Passiva (bedragen x € 1.000)                                                                                                                                                                                                     | 31-12-2023      | 31-12-2023      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Vaste passiva</b>                                                                                                                                                                                                             |                 |                 |
| Eigen vermogen                                                                                                                                                                                                                   |                 |                 |
| - Algemene reserve                                                                                                                                                                                                               | € 691           | € 691           |
| - Bestemmingsreserves                                                                                                                                                                                                            | € 624           | € 840           |
| - Gerealiseerde resultaat                                                                                                                                                                                                        | € 141           | € -171          |
|                                                                                                                                                                                                                                  | € 1.456         | € 1.360         |
| Voorzieningen                                                                                                                                                                                                                    |                 |                 |
| - Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's                                                                                                                                                                       | € 237           | € 214           |
|                                                                                                                                                                                                                                  | € 237           | € 214           |
| Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer                                                                                                                                                             |                 |                 |
| Onderhandse leningen van:                                                                                                                                                                                                        |                 |                 |
| - Binnenlandse banken en overige financiële instellingen                                                                                                                                                                         | € 13.138        | € 14.456        |
|                                                                                                                                                                                                                                  | € 13.138        | € 14.456        |
| <b>Totaal vaste passiva</b>                                                                                                                                                                                                      | <b>€ 14.831</b> | <b>€ 16.029</b> |
| <b>Vlottende passiva</b>                                                                                                                                                                                                         |                 |                 |
| Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar                                                                                                                                                      |                 |                 |
| - Kasgeld lening van openbare lichamen                                                                                                                                                                                           | € 2.500         | € 2.000         |
| - Overige schulden                                                                                                                                                                                                               | € 2.444         | € 1.749         |
|                                                                                                                                                                                                                                  | € 4.944         | € 3.749         |
| Overlopende passiva                                                                                                                                                                                                              |                 |                 |
| - Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume | € 2.772         | € 2.441         |
| - Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen                                                                                                                                             | € 49            | € 63            |
|                                                                                                                                                                                                                                  | € 2.821         | € 2.504         |
| <b>Totaal vlottende passiva</b>                                                                                                                                                                                                  | <b>€ 7.765</b>  | <b>€ 6.253</b>  |
| <b>Totaal passiva</b>                                                                                                                                                                                                            | <b>€ 22.596</b> | <b>€ 22.282</b> |

## 1.2 Overzicht van baten en lasten

| Programma<br>(bedragen x € 1.000)    | Thema                                    | Begroting<br>Primair | Begroting na<br>wijziging | Rekening         | N/V      | Saldo         | N/V      |
|--------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|---------------------------|------------------|----------|---------------|----------|
| <b>Baten</b>                         |                                          |                      |                           |                  |          |               |          |
| Crisisbeheersing                     | Crisisbeheersing                         | € 0                  | € -68                     | € -100           |          | € -32         |          |
|                                      | Geneeskundige<br>hulpverlening           | € -89                | € -94                     | € -95            |          | € -1          |          |
| Brandweezorg                         | Brandweezorg                             | € -675               | € -802                    | € -906           |          | € -105        |          |
|                                      | Kazernes                                 | € -1.418             | € -1.082                  | € -1.170         |          | € -88         |          |
|                                      | Beheer gemeenschap-<br>pelijke meldkamer | € -594               | € -594                    | € -580           |          | € 14          |          |
|                                      | Risicobeheersing                         | € 0                  | € -81                     | € -125           |          | € -44         |          |
|                                      | Organisatie (Overhead)                   | € -575               | € -656                    | € -698           |          | € -42         |          |
| Organisatie<br>(Overhead)            | Algemene dekkings-<br>middelen           | € -37.938            | € -38.477                 | € -38.546        |          | € -69         |          |
| Algemene<br>dekkingsmiddelen         | Vennootschaps-<br>belasting              | € 0                  | € 0                       | € 0              |          | € 0           |          |
| Heffing Vennoot-<br>schapsbelasting  | Onvoorzien                               | € 0                  | € 0                       | € 0              |          | € 0           |          |
| Bedrag onvoorzien                    | Onvoorzien                               | € 0                  | € 0                       | € 0              |          | € 0           |          |
| <b>Totaal baten</b>                  |                                          | <b>€ -41.290</b>     | <b>€ -41.853</b>          | <b>€ -42.221</b> | <b>V</b> | <b>€ -368</b> | <b>V</b> |
| <b>Lasten</b>                        |                                          |                      |                           |                  |          |               |          |
| Crisisbeheersing                     | Crisisbeheersing                         | € 2.612              | € 2.647                   | € 2.509          |          | € -138        |          |
|                                      | Geneeskundige<br>hulpverlening           | € 1.263              | € 1.162                   | € 1.221          |          | € 58          |          |
| Brandweezorg                         | Brandweezorg                             | € 22.029             | € 22.287                  | € 21.898         |          | € -388        |          |
|                                      | Kazernes                                 | € 1.606              | € 1.439                   | € 1.509          |          | € 70          |          |
|                                      | Beheer gemeenschap-<br>pelijke meldkamer | € 1.218              | € 1.217                   | € 1.296          |          | € 79          |          |
|                                      | Risicobeheersing                         | € 2.563              | € 2.715                   | € 2.725          |          | € 10          |          |
| Organisatie<br>(Overhead)            | Organisatie (Overhead)                   | € 9.989              | € 10.769                  | € 10.680         |          | € -89         |          |
| Algemene dekkings-<br>middelen       | Algemene dekkings-<br>middelen           | € 10                 | € 210                     | € 287            |          | € 77          |          |
| Heffing Vennoot-<br>schapsbelasting  | Vennootschaps-<br>belasting              | € 0                  | € 0                       | € 0              |          | € 0           |          |
| Bedrag onvoorzien                    | Onvoorzien                               | € 0                  | € 0                       | € 0              |          | € 0           |          |
| <b>Totaal lasten</b>                 |                                          | <b>€ 41.290</b>      | <b>€ 42.447</b>           | <b>€ 42.125</b>  | <b>N</b> | <b>€ -321</b> | <b>V</b> |
| <b>Saldo van baten<br/>en lasten</b> |                                          | <b>€ 0</b>           | <b>€ 593</b>              | <b>€ -96</b>     |          | <b>€ -689</b> |          |
| Toevoeging reserves                  | Mutaties reserves                        | € 0                  | € 0                       | € 0              |          | € 0           |          |
| Onttrekkingen<br>reserves            | Mutaties reserves                        | € 0                  | € -91                     | € -45            |          | € 46          |          |
| <b>Resultaat</b>                     |                                          | <b>€ 0</b>           | <b>€ 502</b>              | <b>€ -141</b>    | <b>V</b> | <b>€ -643</b> | <b>V</b> |



## 1.3 Toelichtingen

### 1.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

#### *Inleiding*

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

#### *Rechtmatigheid*

De grens waarboven afwijkingen in de rechtmatigheidsverantwoording moeten worden opgenomen is door het Algemeen Bestuur op 20 oktober 2023 bepaald op 1% bedragen van de totale lasten (inclusief toevoegingen aan de reserves).

In de Beleidsnota Rechtmatigheid van VrZW is door het Algemeen Bestuur een rapporteringsgrens vastgesteld op een absoluut bedrag, te weten € 25.000.

#### *Vergelijking met voorgaande jaren*

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van de resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Er hebben geen stelsel- en/of schattingswijzigingen plaatsgevonden.

#### *Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening*

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume en verplichtingen uit (groot) onderhoud.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen en verplichtingen voor (groot) onderhoud van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

## BALANS

### Vaste activa

#### *Materiële vaste activa*

Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijving. De verkrijgingprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten.

De afschrijvingen worden jaarlijks berekend volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur. Afschrijvingen geschieden daarnaast onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland start met afschrijven op 1 januari van het jaar dat volgt op het jaar waarin het actief gereed komt dan wel verworven wordt. Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland hanteert een activeringsgrens/drempel van €10.000,-. Investeringskosten onder dit bedrag worden niet geactiveerd op de balans, maar komen ineens ten laste van de exploitatie van het betreffende boekjaar.

#### *Investeringskosten met economisch nut.*

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op desbetreffende investeringen in mindering gebracht.

Op de vaste materiële activa met een beperkte gebruiksduur wordt jaarlijks afgeschreven.

De afschrijvingsmethode en -termijnen zijn vastgelegd in de Financiële verordening Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2023, deze is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 28 maart 2024 met terugwerkende kracht. In bijlage 2 zijn de geldende afschrijvingstermijnen opgenomen.

### Vlottende activa

#### *Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar*

#### *Vorderingen*

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt, wanneer van toepassing, een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

#### *Liquide middelen en overlopende posten*

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

### Vaste passiva

#### *Eigen vermogen*

De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:

1. Reserves, gespecificeerd naar:
  - algemene reserve;
  - bestemmingsreserve.
2. Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

#### *Reserves*

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van het Algemeen Bestuur van Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra het Algemeen Bestuur aan een reserve een bepaalde bestemming (beklemming) heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het de algemene reserve genoemd.

#### *Voorzieningen*

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorziene verlies. De voorziening wordt gevormd conform de eisen van artikel 44 lid 1 van het Besluit Begroting en Verantwoording.

#### *Vaste schulden*

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

### Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

1.3.2 Toelichting op de balans  
per 31 december 2024

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

| Omschrijving<br>(bedragen x € 1.000)    | Boekwaarde<br>per 31-12-2024 | Boekwaarde<br>per 31-12-2023 |
|-----------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Investeringen met<br>een economisch nut | € 19.852                     | € 19.850                     |
| Totaal                                  | € 19.852                     | € 19.850                     |

De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

| Omschrijving<br>(bedragen x € 1.000)   | Boekwaarde<br>per 31-12-2024 | Boekwaarde<br>per 31-12-2023 |
|----------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Gronden en<br>terreinen                | € 134                        | € 784                        |
| Bedrijfsgebouwen                       | € 913                        | € 2.316                      |
| Vervoermiddelen                        | € 13.738                     | € 11.462                     |
| Machines, apparaten<br>en installaties | € 4.321                      | € 4.467                      |
| Overige materiële<br>vaste activa      | € 746                        | € 821                        |
| Totaal                                 | € 19.852                     | € 19.850                     |



Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met een economisch nut weer:

| Omschrijving<br>(bedragen x € 1.000)     | Gronden en<br>terreinen | Bedrijfs-<br>gebouwen | Machines,<br>apparaten en<br>installaties | Vervoer-<br>middelen | Overige      | Totaal          |
|------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|----------------------|--------------|-----------------|
| Aanschafwaarde 31/12/2023                | € 784                   | € 3.118               | € 9.643                                   | € 20.654             | € 3.019      | € 37.217        |
| Nog te activeren activa                  | € 0                     | € 8                   | € 16                                      | € 226                | € 29         | € 279           |
| Cumulatieve afschrijving<br>31/12/2023   | € 0                     | € -810                | € -5.192                                  | € -9.418             | € -2.227     | € -17.647       |
| <b>Boekwaarde 31/12/2023</b>             | <b>€ 784</b>            | <b>€ 2.316</b>        | <b>€ 4.467</b>                            | <b>€ 11.462</b>      | <b>€ 821</b> | <b>€ 19.850</b> |
| <b>Mutaties 2024</b>                     |                         |                       |                                           |                      |              |                 |
| Investeringen                            | € 0                     | € 187                 | € 1.124                                   | € 3.601              | € 226        | € 5.138         |
| Desinvesteringen                         | € -650                  | € -2.057              | € -288                                    | € -229               | € 0          | € -3.223        |
| Bijdragen derden                         | € 0                     | € 0                   | € 0                                       | € 0                  | € 0          | € 0             |
| Hercategorisering                        | € 0                     | € 0                   | € 0                                       | € 0                  | € 0          | € 0             |
| Afschrijvingen                           | € 0                     | € -81                 | € -1.269                                  | € -1.325             | € -301       | € -2.976        |
| Correctie desinvestering<br>afschrijving | € 0                     | € 548                 | € 288                                     | € 229                | € 0          | € 1.064         |
| Afwaarderingen                           | € 0                     | € 0                   | € 0                                       | € 0                  | € 0          | € 0             |
| Aanschafwaarde 31/12/2024                | € 134                   | € 1.256               | € 10.495                                  | € 24.253             | € 3.274      | € 39.410        |
| Cumulatieve afschrijving<br>31/12/2024   | € 0                     | € -343                | € -6.173                                  | € -10.515            | € -2.527     | € -19.558       |
| <b>Boekwaarde 31/12/2024</b>             | <b>€ 134</b>            | <b>€ 913</b>          | <b>€ 4.322</b>                            | <b>€ 13.738</b>      | <b>€ 746</b> | <b>€ 19.852</b> |

De desinvestering op machines, apparaten en installaties betreft voornamelijk het buitengebruik stellen van ICT-apparatuur. Deze zijn volledig afgeschreven.

### Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

| Omschrijving<br>(bedragen x € 1.000)                                       | Boekwaarde per<br>31-12-2024 | Voorziening<br>oninbaarheid | Balanswaarde<br>per 31-12-2024 | Balanswaarde<br>per 31-12-2023 |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen                                           | € 325                        | € 0                         | € 325                          | € 460                          |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar | € 198                        | € 0                         | € 198                          | € 548                          |
| Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen             | € 0                          | € 0                         | € 0                            | € 0                            |
| Overige vorderingen                                                        | € 358                        | € 0                         | € 358                          | € 317                          |
| <b>Totaal</b>                                                              | <b>€ 882</b>                 | <b>€ 0</b>                  | <b>€ 882</b>                   | <b>€ 1.325</b>                 |

Het is beleid om vorderingen ouder dan 90 dagen te voorzien voor zover de invorderingsprocedure daar aanleiding toegeeft. Eind 2024 was geen aanleiding om een voorziening debiteuren op te nemen.

In onderstaande tabel is het verloop met betrekking tot het schatkistbankieren opgenomen:

| (bedragen x € 1.000)                                    | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
|---------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen | € 219      | € 235      | € 242      | € 213      |
| Drempelbedrag                                           | € 1.000    | € 1.000    | € 1.000    | € 1.000    |
| Ruimte onder drempelbedrag                              | € 781      | € 765      | € 758      | € 787      |
| Overschrijding van het drempelbedrag                    | € 0        | € 0        | € 0        | € 0        |

### *Liquide middelen*

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Liquide middelen staan ter vrije beschikking van Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland.

| Omschrijving<br>(bedragen x € 1.000) | Saldo<br>31-12-2024 | Saldo<br>31-12-2023 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Kassaldi                             | € 0                 | € 0                 |
| Banksaldi                            | € 57                | € 192               |
| <b>Totaal</b>                        | <b>€ 57</b>         | <b>€ 192</b>        |

### *Overlopende activa*

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

| Omschrijving<br>(bedragen x € 1.000)                                                                                                                                        | Saldo 31-12-2024 | Saldo 31-12-2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinancieringen op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | € 0              | € 0              |
| Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen                                                          | € 1.804          | € 916            |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                               | <b>€ 1.804</b>   | <b>€ 916</b>     |



## Passiva

### Vaste passiva

#### Eigen vermogen

Van het eigen vermogen kan het volgende overzicht worden gegeven:

| Programma<br>(bedragen x € 1.000)                               | Saldo<br>31-12-2023 | Bestemming<br>Resultaat | Onttrekking<br>2024 | Saldo<br>31-12-2024 |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Algemene reserve                                                | € 691               | € 0                     | € 0                 | € 691               |
|                                                                 | € 691               | € 0                     | € 0                 | € 691               |
| Bestemmingsreserve WNRA                                         | € 400               | € -171                  | € 0                 | € 229               |
| Bestemmingsreserve Huisvesting als<br>gevolg van Hybride werken | € 440               | € 0                     | € 45                | € 395               |
| Subtotaal bestemmingsreserves                                   | € 840               | € -171                  | € 45                | € 624               |
| Resultaat 2023                                                  | € -171              | € 171                   | € 0                 | € 0                 |
| Gerealiseerde resultaat 2024                                    | € 0                 | € 141                   | € 0                 | € 141               |
| Subtotaal resultaat                                             | € -171              | € 312                   | € 0                 | € 141               |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>                                    | <b>€ 1.360</b>      | <b>€ 141</b>            | <b>€ 45</b>         | <b>€ 1.456</b>      |
| <b>Weerstandvermogen</b>                                        | <b>€ 691</b>        |                         |                     | <b>€ 691</b>        |

\* Type B2 telt niet mee voor het weerstandvermogen.

De paragraaf Weerstandvermogen (8.1) geeft aan dat het geldende niveau te laag is voor de afdekking van opgenomen risico's.

Om te kunnen anticiperen op de invoering van de WNRA en toepassing van Europese wetgeving is bij de resultaatbestemming 2019 ingestemd met de vorming van een nieuwe bestemmingsreserve WNRA, ter dekking van verwachte implementatiekosten en de eerste exploitatiekosten. De invoering van de WNRA gaat voor veiligheidsregio's naar alle waarschijnlijkheid niet plaatsvinden.

De consequenties van Europese wetgeving op de positie van vrijwilligers is nog niet uitgekristalliseerd. Daarom is de hoogte van de bestemmingsreserve niet aangepast.

Uit het resultaat 2021, ter hoogte van €534.635 is een bestemmingsreserve gevormd voor de aanpassing van het kantoor als gevolg van hybride werken. In 2023 zijn op deze reserve de (externe) projectkosten voor het opstellen van de business case 'Samen Sterker' gebracht.

#### Weerstandvermogen

Conform de nota Weerstandvermogen en Risicobeheersing VrZW tellen naast de algemene reserve de bestemmingsreserves met de typering A1, A2 en B1 mee in de berekening van de weerstandscapaciteit.

#### Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2024 wordt in de hierna opgenomen overzicht weergegeven:

| Omschrijving<br>(bedragen x € 1.000)                                           | Saldo<br>31-12-2023 | Toevoeging   | Onttrekking | Vrijval     | Saldo<br>31-12-2024 |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|---------------------|
| <i>Voor verplichtingen,<br/>verliezen en risico's<br/>(BBV at 44.1a en 1b)</i> |                     |              |             |             |                     |
| Voorziening verlofsparen                                                       | € 141               | € 116        | € 20        | € 0         | € 237               |
| Voorziening<br>belasting-claim                                                 | € 73                | € 0          | € 0         | € 73        | € 0                 |
| <b>Totaal voorzieningen</b>                                                    | <b>€ 214</b>        | <b>€ 116</b> | <b>€ 20</b> | <b>€ 73</b> | <b>€ 237</b>        |

In de kolom "Vrijval" zijn de bedragen opgenomen welke ten gunste van het overzicht van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle aanvendingen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

De voorziening belastingclaim GHOR-taken is tot en met 2019 gevormd voor het risico van een naheffing van de BTW over de afgelopen vijf jaar. Jaarlijks valt het deel dat buiten de herzieningsperiode (5 jaren) vrij ten gunste van de exploitatie. In 2024 vond de laatste vrijval plaats en komt de voorziening vanaf dan te vervallen.

Voor het spaarverlof zoals dit vanaf 2023 van toepassing is, moet voor de verplichting een voorziening worden opgenomen omdat hier sprake is van een spaarsaldo dat in de tijd, naar verwachting, niet van gelijke omvang zal zijn wat betreft toevoegingen en opnamen van spaarverlof. In de opbouwjaren zal naar verwachting vooral sprake zijn van toevoegingen en groei van de omvang van het spaarsaldo.

*Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer*

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar, is als volgt:

| Omschrijving (bedragen x € 1.000)                        | Saldo per 31-12-2024 |               | Saldo per 31-12-2023 |               |
|----------------------------------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Onderhandse lening                                       |                      |               |                      |               |
| - binnenlandse banken en overige financiële instellingen | €                    | 13.138        | €                    | 12.296        |
| - openbare lichamen                                      | €                    | 0             | €                    | 2.159         |
| <b>Totaal</b>                                            | <b>€</b>             | <b>13.138</b> | <b>€</b>             | <b>14.456</b> |

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar over het jaar 2024:

| (bedragen x € 1.000)        | Saldo 31-12-2023 |               | Vermeerderingen |              | Aflossing 2024 |              | Saldo 31-12-2024 |
|-----------------------------|------------------|---------------|-----------------|--------------|----------------|--------------|------------------|
| Onderhandse leningen        | €                | 14.456        | €               | 2.500        | €              | 3.817        | € 13.138         |
| <b>Totaal voorzieningen</b> | <b>€</b>         | <b>14.456</b> | <b>€</b>        | <b>2.500</b> | <b>€</b>       | <b>3.817</b> | <b>€ 13.138</b>  |

De totale rentelast voor het jaar 2024 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 262.000. De verwachte aflossingen voor 2025 van bovenstaande leningen bedragen in totaal € 907.000.

### Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

| Omschrijving (bedragen x € 1.000)                                           | Saldo<br>31-12-2024 |              | Saldo<br>31-12-2023 |              |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | €                   | 4.944        | €                   | 3.749        |
| Overlopende passiva                                                         | €                   | 2.821        | €                   | 2.504        |
| <b>Totaal</b>                                                               | <b>€</b>            | <b>7.765</b> | <b>€</b>            | <b>6.253</b> |

#### *Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar*

De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| Omschrijving (bedragen x € 1.000)   | Boekwaarde<br>31-12-2024 |              | Boekwaarde<br>31-12-2023 |              |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|
| Kasgeldlening van openbare lichamen | €                        | 2.500        | €                        | 2.000        |
| Crediteuren                         | €                        | 2.444        | €                        | 1.749        |
| <b>Totaal</b>                       | <b>€</b>                 | <b>4.944</b> | <b>€</b>                 | <b>3.749</b> |

#### *Overlopende passiva*

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

| Omschrijving (bedragen x € 1.000)                                                                               | Boekwaarde<br>31-12-2024 |              | Boekwaarde<br>31-12-2023 |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|
| Nog te betalen bedragen                                                                                         |                          |              |                          |              |
| - Voorschotten van overheidslichamen voor specifieke doelen                                                     | €                        | 115          | €                        | 35           |
| - Af te dragen BTW                                                                                              | €                        | 108          | €                        | 95           |
| - Loonbelasting en premies sociale verzekering                                                                  | €                        | 1.548        | €                        | 1.419        |
| - Pensioenpremie                                                                                                | €                        | 259          | €                        | 245          |
| - Overige schulden                                                                                              | €                        | 742          | €                        | 647          |
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen | €                        | 2.772        | €                        | 2.441        |
| Overige vooruit ontvangen baten die ten bate van volgende begrotingsjaren komen                                 | €                        | 49           | €                        | 63           |
| <b>Totaal</b>                                                                                                   | <b>€</b>                 | <b>2.821</b> | <b>€</b>                 | <b>2.504</b> |

### 1.3.3 Toelichting op het overzicht van Baten en Lasten

*Analyse begrotingsafwijkingen in het overzicht van baten en lasten en investeringsbedragen.*

In deze paragraaf worden overeenkomstig de door het Algemeen Bestuur vastgestelde financiële verordening 2023 en de Beleidsnota rechtmatigheid Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2023-2026 begrotingsoverschrijdingen en begrotingsonderschrijdingen op de baten en lasten per programma en overschrijdingen van investeringskredieten hoger dan € 25.000 toegelicht.

### A: Overzicht van baten en lasten

Op de volgende programma's en thema's van het overzicht van baten en lasten is er sprake van begrotingsafwijkingen (overschrijdingen en onderschrijdingen op de baten en lasten) in 2024:

| Programma (bedragen x € 1.000)   | Thema                               | Baten                    |                  |               | Lasten                   |                 |               |
|----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|------------------|---------------|--------------------------|-----------------|---------------|
|                                  |                                     | Begroting na wijzigingen | Realisatie       | Verschil      | Begroting na wijzigingen | Realisatie      | Verschil      |
| <b>Crisisbeheersing</b>          | Crisisbeheersing                    | € -68                    | € -100           | € -32         | € 2.647                  | € 2.509         | € -138        |
|                                  | Geneeskundige hulpverlening         | € -94                    | € -95            | € -1          | € 1.162                  | € 1.221         | € 58          |
|                                  | Subtotaal                           | € -162                   | € -196           | € -34         | € 3.809                  | € 3.729         | € -80         |
| <b>Brandweezorg</b>              | Brandweezorg                        | € -802                   | € -906           | € -105        | € 22.287                 | € 21.898        | € -388        |
|                                  | Brandweerkazernes                   | € -1.082                 | € -1.169         | € -87         | € 1.438                  | € 1.508         | € 70          |
|                                  | Beheer gemeenschappelijke meldkamer | € -594                   | € -580           | € 14          | € 1.217                  | € 1.296         | € 79          |
|                                  | Risicobeheersing                    | € -81                    | € -125           | € -44         | € 2.715                  | € 2.724         | € 9           |
|                                  | Subtotaal                           | € -2.558                 | € -2.781         | € -222        | € 27.657                 | € 27.426        | € -231        |
| <b>Organisatie (Overhead)</b>    | Organisatie (Overhead)              | € -656                   | € -698           | € -42         | € 10.769                 | € 10.680        | € -89         |
| <b>Algemene dekkingsmiddelen</b> | Algemene dekkingsmiddelen           | € -38.477                | € -38.546        | € -69         | € 210                    | € 287           | € 77          |
| <b>Totaal</b>                    |                                     | <b>€ -41.853</b>         | <b>€ -42.221</b> | <b>€ -367</b> | <b>€ 42.446</b>          | <b>€ 42.123</b> | <b>€ -322</b> |

Hieronder is in het kader van de beoordeling van de begrotingsrechtmatigheid opgenomen een toelichting op de begrotingsoverschrijdingen en de begrotingsonderschrijdingen op de baten en lasten per programma:

### **Programma Crisisbeheersing**

#### *Salarissen*

De begrotingsonderschrijding op de lasten van het programma Crisisbeheersing (€ 80.000) wordt enerzijds veroorzaakt door lagere salariskosten. De salariskosten en inhuur derden zijn lager omdat gefaseerde uitzetting van capaciteit plaatsvindt. Op termijn worden alle vacatures ingevuld.

#### *Lagere kosten oefeningen, opleidingen*

In 2024 lag de prioriteit bij beleidsvorming en operationele taken en daardoor minder bij het vergroten van de vakbekwaamheid.

De totale begrotingsonderschrijding op de lasten vloeit voort uit activiteiten die passen binnen het bestaande beleid van VrZW.

Het Algemeen Bestuur is in overeenstemming met de afspraken, zoals opgenomen in de financiële verordening 2023 van VrZW, tijdig en voldoende geïnformeerd over deze begrotingsonderschrijding op de lasten. Dit betekent dat deze begrotingsoverschrijding op de lasten als 'acceptabel' kan worden beschouwd.

De begrotingsonderschrijding op de baten en lasten vloeit voort uit activiteiten die passen binnen het bestaande beleid van VrZW. Het Algemeen Bestuur is in overeenstemming met de afspraken, zoals opgenomen in de financiële verordening 2023 van VrZW, tijdig en voldoende geïnformeerd over deze begrotingsonderschrijdingen op de baten en lasten. Dit betekent dat deze begrotingsonderschrijding op de lasten als 'acceptabel' kan worden beschouwd en dat de begrotingsoverschrijding op de baten van € 34.000 niet onrechtmatig is.

### **Programma Brandweezorg**

#### *Salarissen*

De begrotingsonderschrijding op de lasten van het programma Brandweezorg (€ 231.000) wordt in de eerste plaats veroorzaakt door lagere vrijwilligersvergoedingen. Daarnaast is er sprake van lagere

salariskosten. In 2024 is een pilot gestart met ploegchefs en als gevolg daarvan vindt herschikking binnen het budgettair kader plaats.

#### *Brandweerschool*

De begrotingsonderschrijding op de lasten van het programma Brandweezorg veroorzaakt door een lagere bijdrage aan de brandweerschool. Door het niet starten of uitstel van opleidingen, bijscholingsprogramma en het uitstellen van een onderwijssysteem (ELO) zijn de werkelijke bijdrage lager dan begroot.

#### *Elektronisch toegangsbeveiliging (ETB)*

Het hang- en sluitwerk op de kazernes is niet op niveau. Dit betekent dat voorafgaand aan de implementatie van ETB op veel kazernes reparaties plaatsvinden. De leverancier neemt geen verantwoordelijkheid voor de werking van het ETB als de fysieke beveiligingsmaatregelen niet op niveau zijn gebracht.

De totale begrotingsonderschrijding op de lasten vloeit voort uit activiteiten die passen binnen het bestaande beleid van de VrZW.

Het Algemeen Bestuur is in overeenstemming met de afspraken, zoals opgenomen in de financiële verordening 2023 van VrZW, tijdig en voldoende geïnformeerd over deze begrotingsonderschrijding op de lasten. Dit betekent dat deze begrotingsonderschrijding op de lasten als 'acceptabel' kan worden beschouwd.

De begrotingsonderschrijding op de baten en lasten vloeit voort uit activiteiten die passen binnen het bestaande beleid van VrZW. Het Algemeen Bestuur is in overeenstemming met de afspraken, zoals opgenomen in de financiële verordening 2023 van VrZW, tijdig en voldoende geïnformeerd over deze begrotingsonderschrijdingen op de baten en lasten. Dit betekent dat deze begrotingsonderschrijding op de lasten als 'acceptabel' kan worden beschouwd en dat de begrotingsoverschrijding op de baten van € 222.000 niet onrechtmatig is.

### **Programma Organisatie (overhead)**

De begrotingsonderschrijding op de lasten van het programma Organisatie (overhead) van € 89.000 wordt veroorzaakt door minder kosten voor salarissen en inhuur derden. Dit komt doordat vacatures langer openstaan.

De begrotingsoverschrijding op de baten van het programma Organisatie (overhead) van € 42.000 wordt veroorzaakt door een opbrengst ontvangen verzekeringsgelden.

Het Algemeen Bestuur is in overeenstemming met de afspraken, zoals opgenomen in de financiële verordening 2023 van VrZW, tijdig en voldoende geïnformeerd over deze begrotingsonderschrijding op de lasten van € 89.000 en begrotingsoverschrijding op de baten van € 42.000. Dit betekent dat deze begrotingsafwijkingen niet onrechtmatig zijn.

### Programma Algemene Dekkingsmiddelen

De begrotingsoverschrijding op de lasten van de Algemene dekkingsmiddelen van € 77.000 wordt veroorzaakt door toerekening rente aan de thema's. Hier is derhalve sprake van een 'begrotingsoverschrijding die geheel of grotendeels wordt gecompenseerd door direct gerelateerde baten'. De begrotingsoverschrijding op de baten van de Algemene dekkingsmiddelen bedraagt € 69.000. Dit betekent dat deze begrotingsoverschrijding op de lasten van € 77.000 als 'acceptabel' kan worden beschouwd en dat de begrotingsoverschrijding op de baten van € 69.000 niet onrechtmatig is.

## B: Investeringskredieten en investeringen

### Toelichting overschrijdingen op investeringskredieten/budgetten:

Volgens onderstaand overzicht zijn de investeringskredieten ultimo 2024 overschreden met een totaalbedrag van € 33.000. Deze overschrijding leidt tot licht hogere afschrijvings- en financieringslasten in de begroting van 2025 en verder. Een nadere toelichting op deze investeringskrediet-overschrijdingen wordt gegeven in onderdeel C.1. (Voortgangsoverzicht investeringen).

Voor een verdere toelichting op de afwijkingen tussen de 'begroting na wijzigingen' en de 'jaarstukken' wordt verwezen naar de financiële toelichtingen en analyses zoals opgenomen in de programmaverantwoordingen (zie onderdeel 'Wat heeft het gekost') van het jaarverslag. Deze analyse maakt daarmee onderdeel uit van de jaarrekening.

Op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en de Beleidsnota rechtmatigheid Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2023-2026 (vastgesteld AB op 20 oktober 2023) zijn de onderstaande overschrijdingen van investeringskredieten per definitie 'onrechtmatig' en moeten daarom worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording 2024. De overschrijdingen zijn wel acceptabel want sluiten aan bij het vastgestelde investeringsbeleid.

| Categorie MVA<br>(bedragen x € 1.000)    | Investering na<br>wijziging 2024 |       | Realisatie Totaal |       | Overschrijding | Toelichting<br>overschrijding |
|------------------------------------------|----------------------------------|-------|-------------------|-------|----------------|-------------------------------|
| Kazerne kleding/<br>operationeel uniform | €                                | 142   | €                 | 161   | € -19          | € 19                          |
| Redvesten                                | €                                | 27    | €                 | 29    | € -2           | € 2                           |
| Hydraulisch redgereedschap               | €                                | 122   | €                 | 124   | € -2           | € 2                           |
| Schuimblusvoertuig                       | €                                | 948   | €                 | 951   | € -3           | € 3                           |
| Waterongevallenvoertuig (WO)             | €                                | 207   | €                 | 214   | € -7           | € 7                           |
|                                          | €                                | 1.446 | €                 | 1.479 | € -33          | € 33                          |

### 1.3.4 Overzicht incidentele baten en lasten

| Overzicht van incidentele baten en lasten (bedragen x €1.000)             | Jaarrekening  | Voor-/nadelig |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>INCIDENTELE LASTEN</b>                                                 |               |               |
| <b>Crisisbeheersing</b>                                                   |               |               |
| Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden                    | € -232        | V             |
| Opleidingskosten en overige kosten voor toekomstgerichte crisisbeheersing | € 128         | N             |
| <b>Brandweezorg</b>                                                       |               |               |
| Kapitaallasten                                                            | € -347        | V             |
| Kosten veiligheid Oekraïne budgetneutraal met baten                       | € 98          | N             |
| Extra kosten onderhoud voertuigen en inhuur van derden                    | € 246         | N             |
| <b>Organisatie (overhead)</b>                                             |               |               |
| Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden                    | € 569         | N             |
| Kapitaallasten                                                            | € 78          | N             |
| <b>Algemene dekkingsmiddelen</b>                                          |               |               |
| Fin en rentebepaling                                                      | € 279         | N             |
| Overig                                                                    | € 15          | N             |
| <b>Totaal incidentele lasten</b>                                          | <b>€ 834</b>  | <b>N</b>      |
| <b>Mutatie Reserves</b>                                                   | <b>€ -45</b>  | <b>V</b>      |
|                                                                           |               |               |
| <b>INCIDENTELE BATEN</b>                                                  |               |               |
| <b>Crisisbeheersing</b>                                                   |               |               |
| Eindafrekening opvang vluchtelingen (Oekraïne)                            | € -100        | V             |
| <b>Brandweezorg</b>                                                       |               |               |
| Detachering personeel, ontvangst UWV                                      | € -93         | V             |
| Opbrengst veiligheid Oekraïne budgetneutraal met de lasten                | € -98         | V             |
| Verkoop voertuigen                                                        | € -94         | V             |
| Uitkering schadeverzekeringen                                             | € -27         | V             |
| Terugleveren pand gemeente                                                | € 209         | N             |
| <b>Organisatie (overhead)</b>                                             |               |               |
| Detachering personeel                                                     | € -31         | V             |
| Uitkering verzekeringen                                                   | € -42         | V             |
| Overig                                                                    | € -46         | V             |
| <b>Algemene dekkingsmiddelen</b>                                          |               |               |
| BDUR                                                                      | € -329        | V             |
| Fin en rentebepaling                                                      | € -279        | V             |
| <b>Totaal incidentele baten</b>                                           | <b>€ -930</b> | <b>V</b>      |
| <b>Totaal</b>                                                             | <b>€ -141</b> | <b>V</b>      |

### 1.3.5 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Artikel 53 BBV schrijft voor dat in de toelichting op de balans de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeenschappelijke regeling voor toekomstige jaren is verbonden worden vermeld. Dit kan gaan om langlopende huur- of leasecontracten, subsidieverplichtingen, wachtgeld-regelingen, etc.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de meerjarige verplichtingen per categorie die VrZV is aangegaan met een contractwaarde van meer dan € 200.000.

| Categorie kosten          | Exploitatie<br>of investering<br>(E/I) | Totaalbedrag<br>(x € 1.000) |
|---------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|
| Huurkosten                | E                                      | € 7.709                     |
| Facilitaire<br>contracten | E                                      | € 1.520                     |
| Softwarelicenties         | E                                      | € 906                       |
| Lease contracten          | E                                      | € 150                       |
| <b>Totaal</b>             |                                        | <b>€ 10.285</b>             |

## 1.4 SISA verantwoording 2024

| SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025 |              |                                                                                                                                |                                                                                                                                             |                                                                                                                                           |                                                                                                                           |           |           |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Verstrekker                                                                                                                     | Uitdragscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Overname                                                                       | Indicator                                                                                                                                   | Indicator                                                                                                                                 | Indicator                                                                                                                 | Indicator | Indicator | Indicator |
| JenV                                                                                                                            | A2           | Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)<br><br>Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3<br>Veiligheidsregio's | Besteding (jaar T)<br><br>Aard controle R<br>Indicator: A201<br>€ 5.839.849                                                                 |                                                                                                                                           |                                                                                                                           |           |           |           |
| AanM                                                                                                                            | M18          | Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door<br>Veiligheidsregio's<br><br>Veiligheidsregio's                             | Naam Kostensoort<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: M1801                                                                            | Besteding per kostensoort<br>(zelfstandige uitvoering inclusief<br>uitvoering door andere partijen,<br>niet zijnde medeoverheden, jaar T) | Cumulatieve besteding per<br>kostensoort t/m jaar T inclusief<br>uitvoering door andere<br>medeoverheden vanaf SISA 2023) |           |           |           |
|                                                                                                                                 |              |                                                                                                                                | 1 Meerkosten coördinerende<br>gemeente                                                                                                      | € 0                                                                                                                                       | € 684.574                                                                                                                 |           |           |           |
|                                                                                                                                 |              |                                                                                                                                | 2 Hotels/Centra                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                       | € 1.505.639                                                                                                               |           |           |           |
|                                                                                                                                 |              |                                                                                                                                | 3 Overige specifieke meerkosten                                                                                                             | € 0                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                       |           |           |           |
|                                                                                                                                 |              |                                                                                                                                | 4 Overige Meerkosten                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                       | € 629.344                                                                                                                 |           |           |           |
|                                                                                                                                 |              |                                                                                                                                | Berekening totale besteding<br>(zelfstandige uitvoering inclusief<br>uitvoering door andere partijen,<br>niet zijnde medeoverheden, jaar T) | € 0                                                                                                                                       | € 1.505.639                                                                                                               |           |           |           |
|                                                                                                                                 |              |                                                                                                                                | Som indicator 02                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                       | € 1.505.639                                                                                                               |           |           |           |
|                                                                                                                                 |              |                                                                                                                                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: M1804                                                                                                    | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: M1805                                                                                                  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: M1806                                                                                  |           |           |           |
|                                                                                                                                 |              |                                                                                                                                | 1                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                       |           |           |           |

## 1.5 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld en overhead

Een totaaloverzicht met de gerealiseerde baten en lasten per taakveld en het verdeelingsprincipe op basis waarvan de taakvelden over de programma's zijn verdeeld, is onderstaand opgenomen.

### Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

| Taakveld             |                                                         | 2024  |                |        |               |               |
|----------------------|---------------------------------------------------------|-------|----------------|--------|---------------|---------------|
| (bedragen x € 1.000) |                                                         | Baten |                | Lasten | Saldo         | Voor-/nadelig |
| 0.4                  | Overhead                                                | €     | -698           | €      | 10.019        | € 9.321       |
| 0.5                  | Treasury                                                | €     | -279           | €      | 287           | € 8           |
| 0.7                  | Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds | €     | -5.840         | €      | 0             | € -5.840      |
| 0.8                  | Overige baten en lasten                                 | €     | -190           | €      | 1.588         | € 1.398       |
| 0.10                 | Mutaties reserves                                       | €     | -45            | €      | 0             | € -45         |
| 0.11                 | Resultaat van de rekening van baten en lasten           | €     | 0              | €      | 0             | € 0           |
| 1.1                  | Crisisbeheersing en brandweer                           | €     | -35.209        | €      | 30.057        | € -5.152      |
| 6.1                  | Samenkracht en burgerparticipatie                       | €     | -5             | €      | 7             | € 2           |
| 8.3                  | Wonen en bouwen                                         | €     | 0              | €      | 167           | € 167         |
| <b>Totaal</b>        |                                                         | €     | <b>-42.266</b> | €      | <b>42.125</b> | € <b>-141</b> |
|                      |                                                         |       |                |        |               | <b>V</b>      |

## Verdeling programma - taakvelden

| Programma                 |          |                                                         | 2024     |                |                 |               |               |
|---------------------------|----------|---------------------------------------------------------|----------|----------------|-----------------|---------------|---------------|
| (bedragen x € 1.000)      | Taakveld |                                                         | Baten    |                | Lasten          | Saldo         | Voor-/nadelig |
| Crisisbeheersing          | 0.8      | Overige baten en lasten                                 | €        | -190           | € 1.479         | € 1.289       |               |
|                           | 1.1      | Crisisbeheersing en brandweer                           | €        | -1             | € 2.243         | € 2.242       |               |
|                           | 6.1      | Samenkracht en burgerparticipatie                       | €        | -5             | € 7             | € 2           |               |
| Brandweezorg              | 1.1      | Crisisbeheersing en brandweer                           | €        | -2.781         | € 27.261        | € 24.480      |               |
|                           | 8.3      | Wonen en bouwen                                         | €        | 0              | € 167           | € 167         |               |
| Organisatie (overhead)    | 0.4      | Overhead                                                | €        | -698           | € 10.019        | € 9.321       |               |
|                           | 0.8      | Overige baten en lasten                                 | €        | 0              | € 109           | € 109         |               |
|                           | 1.1      | Crisisbeheersing en brandweer                           | €        | 0              | € 553           | € 553         |               |
| Algemene dekkingsmiddelen | 0.5      | Treasury                                                | €        | -279           | € 287           | € 8           |               |
|                           | 1.1      | Crisisbeheersing en brandweer                           | €        | -32.427        | € 0             | € -32.427     |               |
|                           | 0.7      | Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds | €        | -5.840         | € 0             | € -5.840      |               |
| Heffing vpb               | 0.9      | Vennootschapsbelasting                                  | €        | 0              | € 0             | € 0           |               |
| Bedrag onvoorzien         | 0.8      | Overige baten en lasten                                 | €        | 0              | € 0             | € 0           |               |
| Subtotaal                 |          |                                                         | €        | -42.221        | € 42.125        | € -96         | V             |
|                           |          |                                                         |          |                |                 |               |               |
| Mutaties reserves         | 0.10     | Mutatie reserves                                        | €        | -45            | € 0             | € -45         |               |
| <b>Totaal</b>             |          |                                                         | <b>€</b> | <b>-42.266</b> | <b>€ 42.125</b> | <b>€ -141</b> | <b>V</b>      |

## 1.6 Gebeurtenissen na balansdatum

*Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te vermelden die toelichting behoeve in deze paragraaf.*

## 1.7 Wet Normering Topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland. Het voor Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000,00. Het betreft hier het algemeen bezoldigingsmaximum.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

*1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling*

| Gegevens 2024<br>bedragen x € 1                              | S. van den Broek                      |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Functiegegevens</b>                                       | <b>Directeur/Regionaal commandant</b> |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024                   | 01/01-31/12                           |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1,0                                   |
| Dienstbetrekking?                                            | Ja                                    |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                                       |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | € 161.859                             |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | € 23.353                              |
| <i>Subtotaal</i>                                             | <i>€ 185.212</i>                      |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | € 233.000                             |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t.                                |
| <b>Bezoldiging</b>                                           | <b>€ 185.212</b>                      |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     | N.v.t.                                |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  | N.v.t.                                |

| Gegevens 2023<br>bedragen x € 1                  |                                | S. van den Broek |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|
| Functiegegevens                                  | Directeur/Regionaal commandant |                  |
| Aanvang en einde functieervulling in 2022        | 01/01-31/12                    |                  |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0                            |                  |
| Dienstbetrekking?                                | Ja                             |                  |
| Bezoldiging                                      |                                |                  |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen    | € 158.094                      |                  |
| Beloningen betaalbaar op termijn                 | € 22.601                       |                  |
| <i>Subtotaal</i>                                 | <i>€ 180.695</i>               |                  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum    | € 223.000                      |                  |
| <b>Bezoldiging</b>                               | <b>€ 180.695</b>               |                  |

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.  
Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen.  
Niet van toepassing.

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 2.100 of minder

| Gegevens 2024        |                                          |
|----------------------|------------------------------------------|
| Naam topfunctionaris | Functie                                  |
| J. Hamming           | Voorzitter Algemeen en Dagelijks Bestuur |
| E. van Selm          | Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur        |
| A.J. Michel-de Jong  | Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur        |
| L.A. de Lange        | Lid Algemeen bestuur                     |
| L.J. Sievers         | Lid Algemeen Bestuur                     |
| M.C. van der Wee     | Lid Algemeen Bestuur                     |
| M.D. Polak           | Lid Algemeen Bestuur                     |

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100

Niet van toepassing.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Niet van toepassing.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing.

## **2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

Niet van toepassing.

## **3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen (zijnde niet-top-functionarissen) met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



## 2. Rechtmatigheidsverantwoording

### **Rechtmatigheidsverantwoording van Dagelijks Bestuur**

#### *Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur*

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheids-criteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 17 oktober 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 423.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

### **Bevinding**

Het Dagelijks Bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen een bedrag van € 110.000 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 423.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het Dagelijks Bestuur overigens een bedrag van € 110.000 acceptabel op basis van door het Algemeen Bestuur vastgestelde afspraken.

| Begrotingscriterium (bedragen x € 1.000) |                                                                                                                                                                                                  |       |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 1a.                                      | Overschrijding lasten op programma's                                                                                                                                                             | € 77  |
| 1b.                                      | Overschrijdingen investeringsbudgetten (kredieten)                                                                                                                                               | € 33  |
| 2.                                       | Ongeautoriseerde reserve mutaties                                                                                                                                                                | € 0   |
| 3.                                       | Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan het Algemeen Bestuur zijn gemeld. | € 0   |
|                                          | Totaal begrotingsonrechtmatigheden                                                                                                                                                               | € 110 |
| 4.                                       | Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïd.                                        | € 110 |
|                                          | Zie jaarrekening Analyse afwijkingen in overzicht baten en lasten en Beleidsnota rechtmatigheid (AB d.d. 10-10-2023)                                                                             |       |
| Voorwaardencriterium                     |                                                                                                                                                                                                  |       |
| 5.                                       | Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed.                                                                                                                                                   | € 0   |
| Misbruik & Oneigenlijk gebruik (M&O)     |                                                                                                                                                                                                  |       |
| 6.                                       | Geen bevindingen                                                                                                                                                                                 | € 0   |
|                                          | Totaal onrechtmatigheden                                                                                                                                                                         | € 110 |
|                                          | Waarvan acceptabel                                                                                                                                                                               | € 110 |
|                                          | Waarvan niet acceptabel                                                                                                                                                                          | € 0   |

# C. Overige gegevens



# C.1 Voortgangsoverzicht investeringen

| Afd | Categorie MVA                        | Doorgeschoven<br>eerdere jaren | Primaire<br>begroting 2024 | Investeringsruimte<br>2024 na Burap II | Doorschuiven<br>2025-2026 | Realisatie t/m<br>31-12-2024 | Nog te<br>besteden | Afgerond<br>in 2024? | Toelichting |
|-----|--------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------|--------------------|----------------------|-------------|
| BZ  | Kazerne kleding/operationeel uniform | € 142.245                      | € 0                        | € 142.245                              |                           | € 161.257                    | € -19.012          | Ja                   | 2           |
| BZ  | Redvesten                            | € 27.500                       | € 0                        | € 27.500                               |                           | € 29.367                     | € -1.867           | Ja                   |             |
| BZ  | Duikkleding en uitrusting            | € 0                            | € 156.000                  | € 116.000                              | € 67.706                  | € 48.294                     | € 0                |                      | 4           |
| BZ  | Hydraulisch redgereedschap           | € 0                            | € 75.000                   | € 122.500                              |                           | € 124.031                    | € -1.531           | Ja                   |             |
| BZ  | Bepakking                            | € 0                            | € 75.000                   | € 100.000                              |                           | € 94.158                     | € 5.842            | Ja                   |             |
| BV  | Bromfietsen/scooters                 | € 0                            | € 60.000                   | € 0                                    |                           | € 0                          | € 0                |                      | 3           |
| BZ  | Grote bestelwagen                    | € 464.500                      | € 0                        | € 388.750                              | € 224.422                 | € 164.328                    | € 0                |                      | 4           |
| BZ  | Heftruck + kraan                     | € 100.000                      | € 0                        | € 65.000                               | € 0                       | € 64.130                     | € 870              | Ja                   |             |
| BZ  | Klimmateriaal/valbeveiliging         | € 70.000                       |                            | € 70.000                               | € 53.936                  | € 16.064                     | € 0                |                      | 4           |
| BV  | Meubilair/inventaris (investering)   | € 230.000                      | € 0                        | € 208.500                              | € 191.330                 | € 17.170                     | € 0                |                      | 5           |
| BV  | Meetapparatuur                       | € 0                            | € 35.000                   | € 95.000                               | € 95.000                  | € 0                          | € 0                |                      | 4           |
| BZ  | Laadpalen                            | € 35.000                       | € 0                        | € 65.000                               |                           | € 64.864                     | € 136              | Ja                   |             |
| BZ  | Personenauto                         | € 123.250                      | € 49.250                   | € 172.500                              | € 90.602                  | € 81.898                     | € 0                |                      | 4           |
| BZ  | Piketvoertuig                        | € 145.250                      | € 343.250                  | € 613.500                              | € 514.471                 | € 99.029                     | € 0                |                      | 4           |
| BZ  | Portofoon                            | € 59.000                       | € 300.000                  | € 496.250                              | € 496.250                 | € 0                          | € 0                |                      | 1           |
| BV  | Servers en dataopslag                | € 80.000                       | € 309.000                  | € 379.250                              | € 190.777                 | € 188.473                    | € 0                |                      | 4           |
| BV  | Software (investering)               | € 0                            | € 500.000                  | € 450.000                              | € 311.143                 | € 138.857                    | € 0                |                      | 4           |
| BV  | Tablets/i-pads/laptops/beeldschermen | € 0                            | € 552.000                  | € 561.750                              | € 109.684                 | € 452.066                    | € 0                |                      | 4           |
| BZ  | Tankautospuit                        | € 767.000                      | € 1.485.000                | € 2.252.000                            |                           | € 2.252.112                  | € -112             | Ja                   |             |
| BZ  | Schuimblusvoertuig                   | € 948.277                      | € 0                        | € 948.277                              |                           | € 951.721                    | € -3.444           | Ja                   |             |
| BZ  | Warmtebeeldcamera                    | € 0                            | € 60.000                   | € 12.500                               | € 12.500                  | € 0                          | € 0                |                      | 4           |
| BZ  | Waterongevallenvoertuig (WO)         | € 185.000                      | € 0                        | € 207.500                              |                           | € 214.182                    | € -6.682           | Ja                   |             |
| BV  | Zonnepanelen                         | € 142.333                      | € 0                        | € 142.333                              |                           | € 142.325                    | € 8                | Ja                   |             |
| BZ  | Rookinstallatie oefengebouw          | € 0                            | € 0                        | € 76.000                               |                           | € 75.710                     | € 290              | Ja                   |             |
| BV  | Afzuigsysteem                        | € 0                            |                            | € 80.000                               | € 80.000                  | € 0                          | € 0                |                      | 4           |
| BV  | Kledinglockers                       | € 55.000                       | € 0                        | € 46.500                               |                           | € 38.266                     | € 8.234            | Ja                   |             |
| BV  | Toegangscontrolesysteem              | € 450.000                      | € 0                        | € 450.000                              | € 451.425                 | € -1.425                     | € 0                |                      | 4           |
|     | <b>Totaal investeringen</b>          | <b>€ 4.024.355</b>             | <b>€ 3.999.500</b>         | <b>€ 8.288.855</b>                     | <b>€ 2.889.246</b>        | <b>€ 5.416.876</b>           | <b>€ -17.267</b>   |                      |             |

### **Mutaties**

1. VrZW is in combinatie met VrK gestart met een Europese aanbesteding voor de verwerving van portofoons. De levering wordt in 2025 verwacht.
2. Overschrijding wordt veroorzaakt door toevoeging van de doorwerkjassen aan het kledingpakket.
3. Met het uitrollen van 24-uursdiensten komt de consignatiedienst te vervallen en zijn bromfietsen en scooters niet (meer) nodig.
4. Levering wordt verwacht in 2025.
5. Gezien de grote verbouwing die op de hoofdlocatie gaat plaatsvinden en de doorontwikkeling van de toekomstbestendige brandweezorg is terughoudend omgegaan met de aanschaf van meubilair. De uitgaven zullen gedaan worden na de verbouwing om aan te sluiten bij de wensen die dan bekend zijn.

Van de investeringen die nog niet zijn afgerond in 2024 wordt voorgesteld deze door te schuiven naar de periode 2025-2027.

## **C.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling  
Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

info@verstegenaccountants.nl  
www.verstegenaccountants.nl

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

### Verklaring over de in de jaarstukken 2024 opgenomen jaarrekening 2024

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland te Zaandam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken 2024 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2024 en van het vermogen van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2024;
2. de balans per 31 december 2024;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2024;
4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
5. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 20 oktober 2023 en de Regeling Controleprotocol WNT 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

**Informatie ter ondersteuning van ons oordeel**

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

**Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 421.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. Op basis van hoofdstuk 4 van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2024 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. In (de) paragraaf Te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties van de Beleidsnota rechtmatigheid Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2023-2026 (vastgesteld door het algemeen bestuur op 20 oktober 2023) zijn tevens een aantal specifieke controle- en rapportagetoleranties opgenomen, die wij hebben toegepast.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2024. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 25.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

**Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2024* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

**Verklaring over de in de jaarstukken 2024 opgenomen andere informatie**

De jaarstukken 2024 omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- voorwoord;
- jaarverantwoording (hoofdstuk 1);
- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen (onderdeel A);
- overige gegevens (onderdeel C);
- bijlagen (I en II).

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.



Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

#### **Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten**

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2024 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking SiSa. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstrekking SiSa. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2024, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2024 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

#### **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

##### **Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening**

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader van de Beleidsnota rechtmatigheid Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2023-2026 (vastgesteld door het algemeen bestuur op 20 oktober 2023), en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.



In dit kader is het dagelijks bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitvoeren van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 20 oktober 2023, de Regeling Controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder.



Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Dordrecht,

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

Digitaal ondertekend door:

Wayne de Vries  
3 april 2025 16:39 +02:00



W.P. (Wayne) de Vries RA

# Bijlagen



# Bijlage I Toelichting GRIP-opschaling

Aanrijdingen, ongevallen en branden komen elke dag wel ergens voor in onze regio. Relatief kleine incidenten handelen politie, brandweer of ambulance-diensten zelfstandig af. Als er sprake is van een groter incident of calamiteit, dan werken verschillende hulpdiensten en gemeenten samen. De regels voor deze multidisciplinaire samenwerking zijn vastgelegd in de Gecoördineerde Regionale Incidentenbestrijdings Procedure (GRIP).

## GRIP-1

Bij dagelijkse incidenten handelen de diensten zelf de zaken af. In sommige gevallen vinden één of meer partijen het handig en verstandig ter plaatse afstemming te organiseren en te formaliseren. Dat noemen we GRIP-1: een situatie waarvoor een Commando Plaats Incident (CoPI) wordt ingericht.

## GRIP-2

Als de situatie wat omvangrijker is en er buiten de plaats van het incident ook maatregelen nodig zijn (bijvoorbeeld ten aanzien van de afvoer van gewonden of een dreigende rookwolk), kan worden opgeschaald naar GRIP-2. Naast het CoPI wordt dan een operationeel team gevormd; meestal op regionaal niveau onder de noemer ROT (Regionaal Operationeel Team). Dit team biedt ondersteuning aan het CoPI.

## GRIP-3

Situaties waarbij er sprake is van (dreigende) maatschappelijke onrust, komen in aanmerking voor GRIP-3. In deze situaties komt de burgemeester in beeld. Hij laat zich ondersteunen door een gemeentelijk beleids-team (GBT) met vertegenwoordigers van de belangrijkste betrokken organisaties.

## GRIP-4

Omdat niet elke ramp of crisis zich aan de gemeentegrenzen houdt, is er ook nog een GRIP-4. Dan gaat het om situaties waarin de ramp of crisis de grenzen van een gemeente overstijgt (of als de betreffende gemeente de situatie niet alleen aankan). In zo'n situatie, zo is in de wet bepaald, krijgt de voorzitter van de veiligheidsregio de leiding en wordt er een regionaal beleidsteam (RBT) gevormd.

## GRIP-5

Wanneer bij een incident of de vrees daarvoor meerdere veiligheidsregio's betrokken zijn, kunnen de voorzitters van deze veiligheidsregio's in gezamenlijkheid opschalen naar GRIP 5. De bronregio neemt in principe de coördinerende rol op zich. De voorzitter van de bronregio neemt niet de bevoegdheden van de overige betrokken voorzitters veiligheidsregio over.

## GRIP-Rijk

Wanneer de nationale veiligheid in het geding is en er behoefte is aan sturing door het Rijk kan de Ministeriële Commissie Crisisbeheersing (MCCb) GRIP-Rijk afkondigen. GRIP-Rijk kan van kracht zijn in combinatie met GRIP 1 t/m 5 of zonder dat er sprake is van opschaling in de veiligheidsregio.

# Bijlage II Afschrijvingstermijnen

| Gebouwen en inrichting                                    | Afschrijvingstermijn (in jaren) |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Automatische externe defibrillator (AED)                  | 7                               |
| Gebouwen/permanent steen                                  | 40                              |
| Vaste telefonieapparatuur                                 | 8                               |
| Meubilair                                                 | 10                              |
| Zonnepanelen                                              | 10                              |
| Laadpalen                                                 | 10                              |
| ICT                                                       | Afschrijvingstermijn (in jaren) |
| Netwerkbekabeling                                         | 15                              |
| Software                                                  | 4                               |
| Glasvezelverbinding                                       | 10                              |
| Mobiele data terminals (MDT)                              | 4                               |
| Tablets                                                   | 3                               |
| Mobiele telefoons                                         | 4                               |
| AV middelen (beamer/presentatieschermen/smartbords)       | 5                               |
| servers/netwerk- en (mobiele) werkplekapparatuur/printers | 4                               |
| Brandveiligheid voorzieningen                             | Afschrijvingstermijn (in jaren) |
| C-2000 alarmontvangers                                    | 5                               |
| C-2000 portofoons                                         | 7                               |
| C-2000 mobilofoons                                        | 10                              |
| Warmtebeeldcamera                                         | 5                               |
| Verlichtingsvoorzieningen                                 | 10                              |
| Hydraulische redmiddelen                                  | 10                              |
| Hefmiddelen                                               | 10                              |
| Bepakking (slangen en straalpijpen)                       | 15                              |
| Uitrukkleding                                             | 5                               |
| Uniformkleding beroeps                                    | 5                               |
| Uniformkleding vrijwilligers                              | 10                              |
| Dienst- en kazernekleding                                 | 5                               |
| Ademluchtapparatuur (masker en toestel)                   | 10                              |
| Ademluchtapparatuur (cilinder)                            | 15                              |
| Chemicaliënpakken (wettelijke termijn)                    | 5                               |
| Ademluchtvlustation                                       | 10                              |
| Reinigings- en testapparatuur                             | 10                              |
| Valbeveiliging                                            | 7                               |
| Klim- en hijsmiddelen                                     | 10                              |
| Brandput                                                  | 50                              |
| Pomp (vast en mobiel)                                     | 15                              |
| Duikpakken, uitrusting                                    | 5                               |
| Duikapparatuur                                            | 7                               |

| Voertuigen                                                  | Afschrijvingstermijn (in jaren)           |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Personen- en dienstauto                                     | 8                                         |
| Bestelauto                                                  | 8                                         |
| Piketvoertuig                                               | 5                                         |
| Heftruck en kraan                                           | 15                                        |
| Haakarmvoertuig                                             | 17                                        |
| Haakarmbak open                                             | 20                                        |
| Haakarmbak gesloten (COH, LOGH, DECOH, VZG en voorlichting) | 10                                        |
| Haakarmbak operationeel (GSH, SBH, DPH, SLH)                | 15                                        |
| Tankautospuut                                               | 17                                        |
| Midlife-update tankautospuut                                | afhankelijk van de economische levensduur |
| Midlife-update redvoertuig                                  | afhankelijk van de economische levensduur |
| Motorspuut aanhanger                                        | 15                                        |
| Motorspuut draagbaar (zonder aanhanger)                     | 15                                        |
| Autoladder en hoogwerker (redvoertuig)                      | 17                                        |
| Hulpverleningswagen groot                                   | 17                                        |
| Tankwagen                                                   | 20                                        |
| Vrachtwagen                                                 | 17                                        |
| SI-brand                                                    | 10                                        |
| SI-OGS                                                      | 15                                        |
| Grote bestelwagen (personen- en materiaalwagen)             | 12                                        |
| Waterongevallen voertuig                                    | 8                                         |
| Aanhangwagen                                                | 15                                        |
| Bromfiets en scooter                                        | 5                                         |
| Boot met trailer (alu)                                      | 10                                        |

**Bezoekadres**

Prins Bernhardplein 112  
1508 XB Zaandam

**Postadres**

Postbus 150  
1500 ED Zaandam

Tel.: (088) 751 20 00

E-mail: [info@vrzw.nl](mailto:info@vrzw.nl)

Internet: [www.vrzw.nl](http://www.vrzw.nl)

X: @vrzw

Facebook: VeiligheidsregioZW

Instagram: veiligheidsregiozw

LinkedIn: Veiligheidsregio Zaanstreek - Waterland

**Colofon**

Vormgeving: LassooyDesign BNO

Fotografie: Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland